

**DEPCONSA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2012**

**Identificación de la compañía.**

DEPCONSA S.A., es una compañía constituida en Enero 20 del 2000 en Guayaquil – Ecuador con el nombre de **DEPCONSA S.A.**; siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social; el almacenamiento y reparación de contenedores vacíos; utilizados para la exportación e importación de mercancías.

**NOTA #1: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La compañía mantiene sus registros contables, de acuerdo con Las Normas de Contabilidad vigentes en el Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación de los Estados Financieros.

**BASES PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012, fueron preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad vigentes en el Ecuador.

Para el ejercicio financiero del 2012, la Compañía cumpliendo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías ha adecuado sus registros contables para la transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**INGRESOS Y EGRESOS**

Los ingresos generados por la compañía se originan por las ventas de sus servicios, los egresos se ocasionan por gastos en prestar dichos servicios a sus clientes y, por costos financieros incurridos para mantener la operatividad de la compañía.

Tanto los ingresos como los egresos, se registran cuando se realizan o causan respectivamente.

**PROPIEDADES, MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, VEHICULOS**

Están registrados al costo de adquisición; dichos costos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes anuales.

|                    |     |
|--------------------|-----|
| MUEBLES Y ENSERES  | 10% |
| VEHÍCULOS          | 20% |
| EQUIPOS DE COMPUTO | 33% |

La depreciación acumulada se la mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos y, cualquier pérdida o ganancia se registra en los resultados del ejercicio.

## **IMPUESTO VALOR AGREGADO (I.V.A.) Y RETENCIONES EN LA FUENTE**

La compañía como Contribuyente Especial es agente de retención del I.V.A. y en la Fuente; realizando dichas retenciones y cancelando las liquidaciones correspondientes de estos tributos por el Ejercicio del 2012, dentro de los plazos estipulados por la Ley.

## **NOTA #2: PARTICIPACIÓN UTILIDAD TRABAJADORES**

Según disposiciones de la Legislación Laboral en vigencia, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las Utilidades Gravables Anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esta participación.

## **NOTA #3: IMPUESTO A LA RENTA**

La compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las leyes tributarias que, para el caso del ejercicio del 2012 equivale al 23% sobre las utilidades a distribuirse acogiéndose a la Primera Disposición Transitoria del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión.

## **NOTA #4: CUENTAS POR COBRAR**

Al cierre de diciembre 31 del 2012; su saldo ascendió a los 1.104.281,00 US dólares, correspondientes a valores pendientes de recuperación por concepto de la venta de servicios a sus clientes. Estos valores quedaron distribuidos como sigue:

### **CUENTAS POR COBRAR Al 31 de Diciembre del 2012 En US dólares**

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| 1. Unilever Andina Ecuador S.A.       | 940.010,00          |
| 2.- Exporklore S.A.                   | 47.122,00           |
| 3.- Pescado Fresco del Mar Cía. Ltda. | 5.021,00            |
| 4.- Luis Marin                        | 4.414,00            |
| 5.- López Corp. S.A.                  | 29.176,00           |
| 6.- Regian S.A.                       | 21.037,00           |
| 7.- Interuc S.A.                      | 5.192,00            |
| 8.- María Baez Quishpe                | 3.599,00            |
| 9.- Otros clientes                    | 48.710,00           |
|                                       | <u>1.104.281,00</u> |

La compañía mantiene una reserva para cuentas incobrables de \$42.174,00 US dólares. Dicho monto equivale al 3.82% del saldo de la cartera a Dic. 31/2012, el que se considera razonable dada la experiencia de recuperación de la cartera por parte de la Compañía.

#### **NOTA #5: OTROS DEUDORES**

Registra valores pendientes de recuperación por créditos concedidos a terceros, garantías, impuestos; y, a empleados. Su monto por 276.107.00 US Dólares; quedo estructurado como sigue:

**OTROS DEUDORES**  
**A Diciembre 31 del 2012**  
**En US Dólares**

| <b>Deudores</b>         | <b>Monto</b>      |
|-------------------------|-------------------|
| 1.- Impuestos           | 125.044,00        |
| 2.- Garantías           | 18.280,00         |
| 3.- Préstamos Empleados | 71.227,00         |
| 4.- Surtax              | 18.226,00         |
| 5.- Otros Deudores      | 43.330,00         |
|                         | <u>276.107,00</u> |

#### **NOTA #6: PROPIEDADES, MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, VEHÍCULOS.**

Las variaciones de los Activos fijos registrados al costo; durante el Ejercicio Financiero del 2012; se muestra a continuación:

**ACTIVOS FIJOS**  
**A diciembre 31 del 2012**  
**En US dólares**

| <b>Activos</b>             | <b>Saldo a<br/>Dic. 31/2011</b> | <b>Aumentos<br/>(Disminuciones)</b> | <b>Saldo a<br/>Dic. 31/2012</b> |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| 1.- Terrenos               | 210.000.00                      | 3.619.845,00                        | 3.829.845,00                    |
| 2.- Muebles y Enseres      | 33.254.00                       | -.-                                 | 33.254,00                       |
| 3.- Equipos Computación    | 10.913.00                       | -.-                                 | 10.913,00                       |
| 4.- Vehículos              | 1.053.540.00                    | 89.303,00                           | 1.142.843,00                    |
|                            | 1.307.707.00                    | 3.709.148,00                        | 5.016.855,00                    |
| (-) Depreciación Acumulada | <506.727.00>                    | <128.594,00>                        | <635.321,00>                    |
| <b>Totales</b>             | <b>800.980.00</b>               | <b>3.580.554,00</b>                 | <b>4.381.534,00</b>             |

## **NOTA #7: CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de esta Cuenta por 152.371,00 US Dólares, esta estructurado por créditos concedidos por proveedores locales de insumos y servicios. Estas obligaciones no generan intereses hasta su cancelación a los proveedores.

De la experiencia de la Compañía, se establece la razonabilidad de su cancelación en los plazos negociados. De cumplirse las expectativas de crecimiento de operaciones de la Compañía. Su estructura es como sigue:

### **CUENTAS POR PAGAR Al 31 de Diciembre del 2012 En US Dólares**

| <b>Proveedores</b>          | <b>Monto</b> |
|-----------------------------|--------------|
| 1.- Raúl Barco              | 5.996,00     |
| 2.- Cervantes S.A.          | 3.571,00     |
| 3.- Brevaso                 | 10.826,00    |
| 4.- Mariana Calderon        | 2.498,00     |
| 5.- Mukhi S.A.              | 47.405,00    |
| 6.- Conauto                 | 6.622,00     |
| 7.- Eléctrica de Guayaquil  | 18.992,00    |
| 8.- Otras cuentas por pagar | 56.461,00    |
|                             | <hr/>        |
|                             | 152.371,00   |
|                             | <hr/>        |

## **NOTA #8: PRÉSTAMOS BANCARIOS – CORTO PLAZO**

Registra un monto de 164.423,00 US Dólares a diciembre 31 del 2012; correspondiente al préstamo concedido por Banco Internacional.

## **NOTA #9: OTROS ACREEDORES**

Su monto por 439.113,00 US Dólares, está estructurado por Impuestos Fiscales generados durante el Ejercicio Financiero del 2012, obligaciones con el IESS, utilidad trabajadores, acreedores varios; y, beneficios sociales. Siendo su estructura como sigue:

### **OTROS ACREEDORES A Diciembre 31 del 2012 En US Dólares**

| <b>Acreedores</b>         | <b>Monto</b>      |
|---------------------------|-------------------|
| 1.- Impuestos por pagar   | 215.060,00        |
| 2.- Obligaciones I.E.S.S. | 12.055,00         |
| 3.- Beneficios Sociales   | 67.023,00         |
| 4.- Utilidad Trabajadores | 95.954,00         |
| 5.- Otros Acreedores      | 49.021,00         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>439.113,00</b> |

## **NOTA #10: PRÉSTAMOS BANCARIOS – LARGO PLAZO**

Registra un monto de \$3.300.000,00 US Dólares a diciembre 31 del 2012; correspondiente al préstamo concedido por la Corporación Financiera Nacional (C.F.N.)

## **NOTA #11: RESERVA LEGAL**

Según la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Suscrito. La reserva legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2012, la Compañía no efectuó dicha provisión por haber superado el monto del Capital Social.

## **EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las Compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la Economía Nacional y, las consecuencias si las hubiere sobre la posición económica-financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras.