

DEPCONSA S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2014

DEPCONSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2014

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 2014, fueron preparados de acuerdo con 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, EDIFICIOS, 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.

EDIFICIOS	5%
MUEBLES Y ENSERES	10%
VEHÍCULOS, EQUIPOS TRANSPORTE	20%
EQUIPOS DE COMPUTO	33%

La depreciación acumulada se 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 2014, 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 2014 equivale al 22% 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 2014; su saldo ascendió a los 211.878,00 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 2014 En US dólares

1. CMA – COM Ecuador S.A.	14.916,00
2.- Hamburg Sud Ecuador S.A.	92.181,00
3.- TheTessala Springs	6.576,00
4.- Pacific International Lines	8.162,00
5.- Mediterranean Shipping Genova	59.101,00
6.- Odebrecht S.A.	6.860,00
7.- Otros clientes	24.282,00
Total	<u><u>211.878,00</u></u>

La compañía mantiene una reserva para cuentas incobrables de \$5.969,00 US dólares. Dicho monto equivale al 2.82% del saldo de la cartera a Dic. 31/2014, 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 108.682,00 US Dólares; quedo estructurado como sigue:

OTROS DEUDORES
A Diciembre 31 del 2014
En US Dólares

Deudores	Monto
1.- Impuestos	72.694,00
2.- Garantías	1.300,00
3.- Préstamos Empleados	32.438,00
4.- Otros Deudores	<u>2.250,00</u>
Total	<u><u>108.682,00</u></u>

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

Las variaciones de los Activos fijos registrados al costo; durante el Ejercicio Financiero del 2014; se muestra a continuación:

ACTIVOS FIJOS
A diciembre 31 del 2014
En US dólares

Activos	Saldo a	Aumentos	Saldo a
	Dic. 31/2013	(Disminuciones)	Dic. 31/2014
1.- Edificios	79.147,00	79.147,00	79.147,00
2.- Terrenos	4.206.736,00	0,00	4.206.736,00
3.- Muebles y Enseres	30.514,00	0,00	30.514,00
4.- Equipos Computación	2.005,00	3.854,00	5.859,00
5.- Vehículos, Equipos Transporte	<u>1.216.262,00</u>	<u>879.923,00</u>	<u>2.096.185,00</u>
	5.455.517,00	962.924,00	6.418.441,00
(-) Depreciación Acumulada	<u><601.699,00></u>	<u><263.420,00></u>	<u><865.119,00></u>
Totales	<u>4.853.818,00</u>	<u>699.504,00</u>	<u>5.553.322,00</u>

NOTA #7: CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta Cuenta por 193.225,00 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 2014 En US Dólares

Proveedores	Monto
1.- Raúl Barco	20.556,00
2.- Colimpo S.A.	11.126,00
3.- Inelmat S.A.	18.646,00
4.- Meibol S.A.	6.604,00
5.- Global Services	14.240,00
6.- Eléctrica de Guayaquil	12.541,00
7.- Mapfre Atlas	6.993,00
8.- Otras cuentas por pagar	102.519,00
Total	<u>193.225,00</u>

NOTA #8: PRÉSTAMOS BANCARIOS – CORTO PLAZO

Registra un monto de 599.430,00 US Dólares a diciembre 31 del 2014; correspondiente a la fracción corriente de el préstamo concedido por la Corporación Financiera Nacional (CFN).

NOTA #9: OTROS ACREDITORES

Su monto por 858.523,00 US Dólares, está estructurado por Impuestos Fiscales generados durante el Ejercicio Financiero del 2014, obligaciones con el IESS, utilidad trabajadores, acreedores varios; y, beneficios sociales. Siendo su estructura como sigue:

OTROS ACREDITORES A Diciembre 31 del 2014 En US Dólares

Acreedores	Monto
1.- Impuestos por pagar	156.581,00
2.- Obligaciones I.E.S.S.	26.258,00
3.- Beneficios Sociales	36.241,00
4.- Utilidad Trabajadores	54.318,00
5.- Otros Acreedores	585.125,00
TOTAL	858.523,00

NOTA #10: PRÉSTAMOS BANCARIOS – LARGO PLAZO

Registra un monto de \$2.812.066,00 US Dólares a diciembre 31 del 2014; correspondiente al préstamo concedido por el Banco Internacional (161.488,00); y, por la Corporación Financiera Nacional (C.F.N.) (2.650.578,00)

NOTA #11: CAPITAL SOCIAL

La Compañía en el presente ejercicio incremento el Capital Social en \$200.000 US Dólares; con la autorización de la Superintendencia de Compañías. Ascendiendo su monto como se muestra a continuación:

CAPITAL SOCIAL A DICIEMBRE 31 DEL 2014 EN US DÓLARES

Rubros	Monto
1.- Saldo al inicio del año	1.000.000,00
2.- Incremento Pta. Ejercicio	<u>200.000,00</u>
Total	<u>1.200.000,00</u>

NOTA #12: 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 2014, la Compañía efectuó dicha provisión.

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.