

CPA. Daniel Pantaleón Saldaña
Teléfonos: 3878206-0991674798
E-mail: danny.pantaleon.saldana@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

TPI, TERMINAL PORTUARIO INTERNACIONAL PUERTO HONDO S.A.

**Estados
Financieros**

**Año terminado en diciembre 31 del 2018
Con Informe del Auditor Independiente**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

TPI, TERMINAL PORTUARIO INTERNACIONAL PUERTO HONDO S.A.

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de TPI, TERMINAL PORTUARIO INTERNACIONAL PUERTO HONDO S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de TPI, TERMINAL PORTUARIO INTERNACIONAL PUERTO HONDO S.A. al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para mi opinión

3. Mi auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" del presente informe. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Asuntos que requieren énfasis

4. Sin calificar mi opinión informo que:
 - Los estados financieros de TPI, TERMINAL PORTUARIO INTERNACIONAL PUERTO HONDO S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fueron auditados por otra firma de auditoría externa, quienes expresaron una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros con fecha 26 de abril del 2018.

Otra información

5. No existe otra información que sean reportadas conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es mi responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

Responsabilidad de la administración de la Compañía sobre los estados financieros

6. La Administración de TPI, TERMINAL PORTUARIO INTERNACIONAL PUERTO HONDO S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.
8. Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

9. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros.
10. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

CPA. Daniel Pantaleón Saldaña
Teléfonos: 3878206-0991574798
E-mail: danny.pantaleon.saldana@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

11. Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Restricción de uso y distribución

12. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

13. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.



CPA. Daniel Pantaleón Saldaña
Auditor Externo
No. de Registro Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-1036

Guayaquil, 18 de abril del 2019.

Apéndice al Informe del Auditor Independiente

Como parte de mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), se ejerció un juicio profesional y manteniendo el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Adicionalmente a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), mi auditoría incluye también:

- Se identificó y evaluó los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñando y, realizando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obteniendo evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Se obtuvo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Evaluando lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Se concluyó sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Se llegó a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estando obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Se evaluó la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre una presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales para expresar una opinión sobre los estados financieros. Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Soy el único responsable de mi opinión de auditoría.

CPA. Daniel Pantaleón Saldaña
Teléfonos: 3878206-0991574798
E-mail: danny.pantaleon.saldana@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

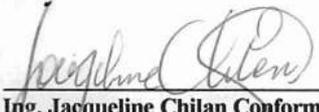
- Me comuniqué con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante mi revisión.
- Se proporcionó los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) con una declaración de que he cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia y he comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.
- A partir de las comunicaciones con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración), determiné aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.
- Se describió estos asuntos en mi informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se opone a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en mi informe debido a posibles consecuencias adversas.

TPI, TERMINAL PORTUARIO INTERNACIONAL PUERTO HONDO S.A.

Estados de Situación Financiera

Expresados en dólares

Diciembre 31,	Notas	2018	2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	10.108	125.643
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	8	266.299	305.934
Clientes y otras cuentas por cobrar	9	808.887	662.824
Activos por impuestos corrientes	10	10.259	2.410
Servicios y otros pagos anticipados		-	447
Total activos corrientes		1.095.553	1.097.258
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipos, neto	11	2.892.227	3.045.772
Activo por impuestos diferidos	10	2.936	-
Total activos a largo plazo		2.895.163	3.045.772
Total de activos		3.990.716	4.143.030
Pasivos y patrimonio neto			
Pasivos corrientes:			
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	23.297	12.393
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	13	24.092	19.917
Pasivos por impuestos corrientes	10	7.333	2.875
Total pasivos corrientes		54.722	35.185
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar accionistas		-	1.059.755
Otras cuentas por pagar	14	371.250	480.172
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	15	61.638	91.497
Pasivos por impuestos diferidos	10	221.769	242.815
Total pasivos no corrientes		654.657	1.874.239
Total de pasivos		709.379	1.909.424
Patrimonio neto:			
Capital social	16	914.800	914.800
Aportes para futuras capitalizaciones	17	1.059.755	-
Reserva legal	18	31.420	31.420
Otros resultados integrales (ORI)	19	41.601	-
Resultados acumulados	20	1.233.761	1.287.386
Total patrimonio neto		3.281.337	2.233.606
Total pasivo y patrimonio neto		3.990.716	4.143.030


 Ing. Jacqueline Chilan Conforme
 Gerente General

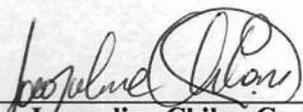

 CPA. Evelyn Llumitaxi Candelario
 Contadora General

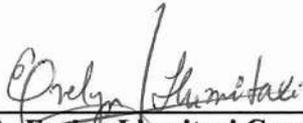
TPI, TERMINAL PORTUARIO INTERNACIONAL PUERTO HONDO S.A.

Estado de Resultados Integrales por función

Expresados en dólares

Años terminados en Diciembre 31,	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	21	640.196	761.956
Costo de ventas	22	(608.866)	(562.349)
Utilidad bruta		31.330	199.607
Otros ingresos		119.569	14.654
Gastos operacionales			
Gastos de administración	23	(204.756)	(214.452)
Utilidad en operaciones		(53.857)	(191)
Otros egresos			
Gastos financieros	23	(939)	(2.799)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		(54.796)	(2.990)
Participación de trabajadores		-	-
Impuesto a la renta:		1.171	3.242
Impuesto a la renta corriente	10	(1.765)	(25.012)
Impuesto a la renta diferido	10	2.936	28.254
Utilidad del año y resultado integral total		(53.625)	252


 Ing. Jacqueline Chilan Conforme
 Gerente General


 CPA. Evelyn Llumitaxi Candelario
 Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

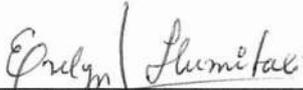
TPI, TERMINAL PORTUARIO INTERNACIONAL PUERTO HONDO S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2018	2017
Capital social		
Saldo inicial y final	914.800	914.800
Saldo final	914.800	914.800
Aportes para futuras capitalizaciones		
Saldo inicial	1.059.755	-
Saldo final	1.059.755	
Reserva legal		
Saldo inicial y final	31.420	31.420
Apropiación de utilidades retenidas	-	-
Saldo final	31.420	31.420
Otros resultados integrales (ORI)		
Pérdidas o ganancias actuariales por beneficios de empleados	41.601	
Saldo final	41.601	
Resultados acumulados		
<u>Adopción de NIIF por primera vez</u>		
Saldo inicial	1.201.496	1.201.496
Absorción de pérdidas acumuladas		
	1.201.496	1.201.496
<u>Utilidades retenidas</u>		
Saldo inicial	1.287.386	85.638
Transferencia a reserva legal	-	-
Distribución de dividendos	-	-
Resultado integral del periodo	(53.625)	252
Saldo final	1.233.761	1.287.386
Total patrimonio neto	3.281.337	2.233.606


 Ing. Jacqueline Chilan Conforme
 Gerente General


 CPA. Evelyn Llumitaxi Candelario
 Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

TPI, TERMINAL PORTUARIO INTERNACIONAL PUERTO HONDO S.A.

Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	613.701
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(737.490)
Otras entradas y salidas de efectivo	(27.139)
Efectivo neto (utilizado) por actividades de operación	(150.928)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Adquisiciones de propiedad, planta y equipos	(4.242)
Efectivo recibido de activos financieros	39.635
Efectivo neto provisto en actividades de inversión	35.393
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	
(Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(115.535)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	125.643
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	10.108



Ing. Jacqueline Chilán Conforme
Gerente General



CPA. Evelyn Lumitaxi Candelario
Contadora General

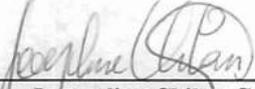
Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros

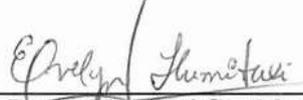
TPI, TERMINAL PORTUARIO INTERNACIONAL PUERTO HONDO S.A.

Conciliación del resultado integral total con el efectivo neto (utilizado) por actividades de operación

(Expresadas en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2018
Resultado integral total	(53.625)
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto (utilizado) por actividades de operación:	
Depreciación de propiedad, planta y equipos	157.787
Provisión impuesto a la renta	(1.171)
Provisión jubilación patronal y desahucio	11.742
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Incremento) en clientes y otras cuentas por cobrar	(146.063)
(Incremento) en otros activos	(5.155)
(Disminución) en proveedores y empleados	(93.398)
(Disminución) en otros pasivos	(21.045)
Efectivo neto (utilizado) por actividades de operación	(150.928)


Ing. Jacqueline Chilan Conforme
Gerente General


CPA. Evelyn Llumitaxi Candelario
Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros