

CUSTODIA PORTUARIA CUPORT CÍA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

CUSTODIA PORTUARIA CUPORT CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN US\$ DÓLARES

ÍNDICE

Páginas No.

Informe del Auditor Independiente	3-4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integrales	6
Estado de Cambios del Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-19

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIA - Normas Internacionales de Auditoría
SRI - Servicio de Rentas Internas
SCVS - Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Junta Directiva de:

CUSTODIA PORTUARIA CUPORT CÍA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros:

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **Custodia Portuaria Cuport Cía. Ltda.**, los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) adoptadas por el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener controles internos relevantes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores significativos, ya sean causados por fraude o error; el seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y el efectuar estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en mi auditoría. Realicé esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Esas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo su evaluación del riesgo de error en los estados financieros, ya sea causado por fraude o por error. Al realizar estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía que sean relevantes en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de los controles internos de **Custodia Portuaria Cuport Cía. Ltda.** Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión:

5. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Custodia Portuaria Cuport Cía. Ltda.** al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios:

6. Relacionado con el aspecto tributario y de acuerdo con la Resolución # NAC-DGERCGC15-0000328 publicado en el Registro Oficial No.660 del 24 de diciembre del 2015. El informe sobre el cumplimiento de Obligaciones Tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados por la Compañía **Custodia Portuaria Cuport Cía. Ltda.**, consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentados en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias podrían tener modificaciones como resultado de la conciliación tributaria. A la fecha del presente informe, la Compañía tiene abierto a una posible comprobación fiscal el ejercicio cerrado del 2015. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no me resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que dispongo.



Ing. Com. CPA. Roberto Ruiz Mazzini
Auditor Externo
No. SC-RNAE-2 -654

Guayaquil, Marzo 30 de 2016

CUSTODIA PORTUARIA CUPORT CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DICIEMBRE DE 2015
EN US\$ DÓLARES

ACTIVO	Nota	31 de diciembre 2015
<u>Activo Corriente:</u>		
Efectivo y equivalente del efectivo	5	10,403
Activos Financieros	6	1,317,816
Inventarios	7	3,778
Servicios y otros pagos anticipados	8	7,507
Activos por impuestos corrientes	9	223,802
Otros activos corrientes	10	13,391
		1,576,697
<u>Activo No Corriente:</u>		
Propiedades y equipo, neto	11	395,791
Activo por impuesto diferido		21,719
		417,510
Total Activo		<u>1,994,207</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
<u>Pasivo Corriente:</u>		
Cuentas y documentos por pagar	12	366,392
Obligaciones con instituciones financieras	13	46,990
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	14	225,127
Otras Obligaciones Corrientes	15	554,126
		1,192,635
<u>Pasivo No Corriente:</u>		
Obligaciones con instituciones financieras	13	45,419
Provisiones por beneficios a empleados	16	237,951
		283,370
Total Pasivo		<u>1,476,005</u>
<u>Patrimonio:</u>		
Capital	19	10,000
Reserva Legal		6,572
Reserva Facultativa		25,854
Resultados Acumulados		433,669
Resultados Acumulados provenientes adopción NIIF		-9,628
Resultado del periodo		51,735
		518,202
Total Pasivo y Patrimonio		<u>1,994,207</u>

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

CUSTODIA PORTUARIA CUPORT CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2015
EN US\$ DÓLARES

		31 de diciembre
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota	2015
Ventas de Bienes y Servicios		4,788,298
Otros Ingresos de actividades ordinarias		<u>3,662</u>
		4,791,960
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Gastos Administrativos y Ventas		-4,662,611
Gastos Financieros		<u>-25,656</u>
		-4,688,267
Resultado de Operaciones		103,693
(-) Participación trabajadores		<u>-15,554</u>
Resultado antes de impuesto a la renta		88,139
(-) Impuesto a la renta corriente		<u>-36,404</u>
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		51,735
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Total del Resultado Integral		<u>51,735</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CUSTODIA PORTUARIA CUPORT CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AL 31 DICIEMBRE DE 2015

EN US\$ DÓLARES

	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados Adopción NIIF	Resultado del Periodo	Total Patrimonio
--	----------------	----------------------	----------------------------	------------------------------	--	------------------------------	-------------------------

Saldo al 31 de diciembre de 2014	10,000	6,572	25,854	360,352	-9,628	73,317	466,467
Reclasificación				73,317		-73,317	0
Resultado Integral del periodo						51,735	51,735
Saldo al 31 de diciembre de 2015	10,000	6,572	25,854	433,669	-9,628	51,735	518,202

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

CUSTODIA PORTUARIA CUPORT CÍA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2015
EN US\$ DÓLARES**

	Nota	31 de diciembre 2015
Flujos de efectivo procedentes (utilizados) en actividades de operación		
Cobros de ventas de bienes y prestación de servicios		4,442,510
Pagos a proveedores por el suministro de bienes		-4,416,577
Flujo de efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación		25,933
Flujos de efectivo procedentes (utilizados) en actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos		-19,956
Flujo de efectivo neto de (utilizado en) actividades de inversión		-19,956
Flujos de efectivo procedentes (utilizados) en actividades de financiación		
Pago de préstamos		-68,350
Flujo de efectivo neto procedentes (utilizado) de actividades de financiación		-68,350
Incremento neto (disminución) del efectivo y equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios		-62,373
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio		72,776
Efectivo y equivalentes al efectivo al final		<u>10,403</u>
Ganancia (Pérdida) antes de 15%		
Participación e		103,693
Impuesto a la Renta		
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por gasto de depreciación y amortizaciones		128,250
Ajustes por gastos de impuesto a la renta		-36,404
Ajustes por gastos de participación trabajadores		-15,554
Ajustes por partidas distintas al efectivo		76,292
Cambios en activos y pasivos		
(Incremento) Disminución en Cuentas por cobrar Clientes		-393,678
(Incremento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar		44,228
(Incremento) Disminución en Inventarios		1,099
(Incremento) Disminución en Pagos Anticipados		6,738
Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar		196,942
Incremento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar		-9,381
Cambios en Activos y Pasivos		-154,052
Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) actividades de Operación		<u>-25,933</u>

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros