

Alianza Internacional Portuaria Alinport S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2017

Con el Informe de los Auditores Independientes

Alianza Internacional Portuaria Alinport S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2017

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



KPMG del Ecuador Cía. Ltda.
Av. Miguel H. Alcívar
Mz 302, solares 7 y 8
Guayaquil - Ecuador

Teléfonos: (593-4) 229 0697
(593-4) 229 0698
(593-4) 229 0699

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
Alianza Internacional Portuaria Alinport S. A.:

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Alianza Internacional Portuaria Alinport S. A. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Alianza Internacional Portuaria Alinport S. A. al 31 de diciembre de 2017, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Incertidumbre Material Relacionada con Negocio en Marcha

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención a la nota 1 a los estados financieros en la cual se revela que el 24 de abril de 2013 la Subsecretaría de Puertos y Transporte Marítimo y Fluvial resolvió derogar la Resolución de fecha marzo de 2009, mediante la cual se autorizaba a la Compañía la ejecución y operación del Proyecto "Puerto de Aguas Profundas y Transferencia Internacional de Carga y Contenedores" en la parroquia Posorja de la ciudad de Guayaquil. En junio de 2016 DPWorld Posorja S. A., una entidad relacionada a través de accionistas comunes, celebró con el Gobierno Ecuatoriano

(Continúa)

un Contrato de Gestión Delegada: Asociación Público Privada, en el cual se aprueba la operación del Proyecto en los terrenos de propiedad de la Compañía. El 10 de octubre de 2017 la Junta General de Accionistas de la Compañía aprobó la fusión de Alianza Internacional Portuaria Alinport S. A., como entidad absorbida, con DPWorld Posorja S. A., como entidad absorbente, la que está en proceso de aprobación por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y se estima que concluirá en el primer semestre del 2018. Los eventos o condiciones antes descritos, indican que existe una incertidumbre material que puede originar una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo en Relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.

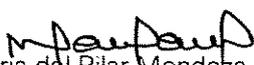
(Continúa)

- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros, o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

KPMG del Ecuador
SC-RNAE 069

Febrero 22 de 2018


Maria del Pilar Mendoza
Socia

Alianza Internacional Portuaria Alinport S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

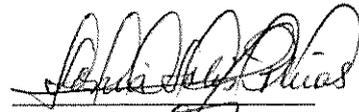
Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes a efectivo	6	US\$ 17,768	102,887
Otras cuentas por cobrar		-	10,000
Total activos corrientes		<u>17,768</u>	<u>112,887</u>
Activos no corrientes:			
Propiedad, muebles y equipos, neto	7	24,263,085	24,264,854
Otros activos	8	295,000	295,000
Total activos no corrientes		<u>24,558,085</u>	<u>24,559,854</u>
Total activos	US\$	<u>24,575,853</u>	<u>24,672,741</u>
<u>Pasivos y Patrimonio, Neto</u>			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales	9	US\$ 2,017	4,921
Impuesto a la renta por pagar	10	39,082	-
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	9	526,729	440,719
Total pasivos corrientes		<u>567,828</u>	<u>445,640</u>
Pasivos no corrientes:			
Préstamos y obligaciones financieras	12	2,663,954	2,908,558
Reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio	11	8,972	-
Total pasivos no corrientes		<u>2,672,926</u>	<u>2,908,558</u>
Total pasivos		<u>3,240,754</u>	<u>3,354,198</u>
Patrimonio, neto:			
Capital acciones	13	1,000,000	1,000,000
Aporte para futura capitalización	13	12,752,250	12,752,250
Superávit por revaluación de activos	13	15,351,972	15,351,972
Resultados acumulados		<u>(7,769,123)</u>	<u>(7,785,679)</u>
Patrimonio, neto		<u>21,335,099</u>	<u>21,318,543</u>
Total pasivos y patrimonio, neto	US\$	<u>24,575,853</u>	<u>24,672,741</u>


PBP Representaciones Cia. Ltda.
Representante Legal


Sonia Solís
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Alianza Internacional Portuaria Alinport S. A.

Estado de Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Notas</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros ingresos	12 y 16	US\$	435,080	-
Total otros ingresos			<u>435,080</u>	<u>-</u>
Gastos de administración	17		(222,589)	(605,734)
Total gastos			<u>(222,589)</u>	<u>(605,734)</u>
Costo financiero:				
Ingresos financieros	18		-	3,905
Costos financieros	18		(156,853)	(146,484)
Costo financiero, neto			<u>(156,853)</u>	<u>(142,579)</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta			55,638	(748,313)
Impuesto a la renta	10		(39,082)	-
Utilidad (pérdida) neta		US\$	<u>16,556</u>	<u>(748,313)</u>


 PBP Representaciones Cía. Ltda.
 Representante Legal


 Sonia Solís
 Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Alianza Internacional Portuaria Alinport S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

		Capital acciones	Aporte para futura capitalización	Superávit por revaluación de activos	Resultados acumulados	Patrimonio, neto
Saldos al 1 de enero de 2016	US\$	1,000,000	12,752,250	15,351,972	(7,037,366)	22,066,856
Pérdida neta		-	-	-	(748,313)	(748,313)
Saldos al 31 de diciembre de 2016		1,000,000	12,752,250	15,351,972	(7,785,679)	21,318,543
Utilidad neta		-	-	-	16,556	16,556
Saldos al 31 de diciembre de 2017	US\$	<u>1,000,000</u>	<u>12,752,250</u>	<u>15,351,972</u>	<u>(7,769,123)</u>	<u>21,335,099</u>


 PBP Representaciones Cia. Ltda.
 Representante Legal


 Sonia Cojs
 Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

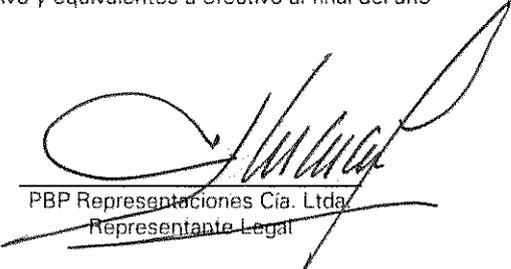
Alianza Internacional Portuaria Alinport S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	2017	2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad (pérdida) neta	US\$	16,556	(748,313)
Ajustes:			
Reverso de pasivos con compañías relacionadas	12 y 16	(435,080)	-
Depreciación de propiedad, muebles y equipos	7	1,769	5,456
Gasto de impuesto a la renta	10	39,082	-
Gastos de intereses	18	156,853	146,484
		(220,820)	(596,373)
Disminución (aumento) en:			
Otras cuentas por cobrar		10,000	6,462
Otros activos		-	(208)
Aumento (disminución) en:			
Cuentas por pagar comerciales		(2,904)	(1,665)
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar		(18,927)	(86,432)
Reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio	11	8,972	-
Efectivo utilizado en las actividades de operación		(223,679)	(678,216)
Intereses pagados		(1,457)	(7,375)
Flujo neto de efectivo de las actividades de operación		(225,136)	(685,591)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Cobro de inversiones en activos financieros		-	585,500
Flujo neto de efectivo de las actividades de inversión		-	585,500
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Préstamos recibidos de compañías relacionadas		140,017	193,552
Flujo neto de efectivo de las actividades de financiamiento		140,017	193,552
(Disminución) aumento neto en efectivo y equivalentes a efectivo		(85,119)	93,461
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del año		102,887	9,426
Efectivo y equivalentes a efectivo al final del año	US\$	17,768	102,887


PBP Representaciones Cía. Ltda.
Representante Legal


Sonia Solís
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.