

COPERTSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2013 y 2012

Referencia: RUC 0992537884001

COPERTSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2013 y 2012

**INDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	-	Dólares estadounidenses
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
Compañía	-	COPERTSA S.A.

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del  
Directorio y Accionistas de

### **COPERTSA S.A.**

Guayaquil, 26 de mayo de 2014

#### **Dictamen sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de COPERTSA S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La preparación y presentación razonable de los estados financieros con sus notas explicativas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES son responsabilidad de la Administración de la compañía. Esta responsabilidad incluye implementar y mantener mecanismos de control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de tal forma que se mantengan libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar las políticas contables consistentes con las normas contables vigentes en el Ecuador, así como el establecimiento de estimaciones contables apropiadas.

#### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Llevamos a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros: Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o a error. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. 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.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COPERTSA S.A. al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.



No. de Registro en la  
Superintendencia de Compañías  
# 801

Adrián Posligua Altamirano  
Auditor Externo  
Licencia Profesional # 35820

**COPERTSA S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
 Años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia		Activo	Referencia	
	a Notas	2013		a Notas	2012
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,294		0	
Activos Financieros Neto	4	2,480,227		2,461,723	
Gastos pagados por anticipado		0		0	
Impuestos Corrientes	5	78,110		107,879	
Total del activo corriente		<u>2,559,620</u>		<u>2,569,603</u>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Cuentas y documentos por pagar	6	21,214		24,200	
Otras obligaciones corrientes	7	11,841		12,218	
Total del pasivo corriente		<u>33,056</u>		<u>36,418</u>	
<b>PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)</b>					
		2,526,565		2,533,184	
<b>Total del Activo</b>		<u><b>2,559,620</b></u>	<b>Total del Pasivo y Patrimonio</b>	<u><b>2,569,603</b></u>	

Las notas explicativas anexas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

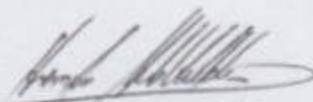
  
 Herman Andrade Jácome  
 Representante Legal

  
 Blanca Pinzay Britones  
 Contadora

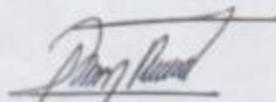
**COPERTSA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 Años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2013	2012
Ventas, netas	9	0	74,000
Costo de Ventas		<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad Bruta		<u>0</u>	<u>74,000</u>
Gastos de operación			
Gastos de administración	10	<u>(59,575)</u>	<u>(28,122)</u>
		<u>(59,575)</u>	<u>(28,122)</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		(59,575)	45,879
Otros Ingresos (egresos) no operativos, neto		64,796	94,257
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		5,221	140,136
Impuesto a la Renta	7	<u>(11,841)</u>	<u>(11,640)</u>
Utilidad (Pérdida) neta del resultado integral del año		<u>(6,620)</u>	<u>128,496</u>

Las notas explicativas anexas I a 10 son parte integrante de los estados financieros.



Hernan Andrade Jácome  
 Representante Legal



Blanca Pincay Briones  
 Contadora

**COPERTSA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2012	198,400	19,840	2,186,449	2,404,689
Utilidad neta y resultado integral del año			128,496	128,496
Saldos al 31 de diciembre de 2012	198,400	19,840	2,314,944	2,533,184
Utilidad neta y resultado integral del año			(6,620)	(6,620)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	198,400	19,840	2,308,325	2,526,565

Las notas explicativas anexas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

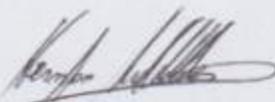
  
 Hernán Andrade Jácome  
 Representante Legal

  
 Blanca Pincay Briones  
 Contadora

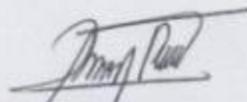
**COPERTSA S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2013	2012
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad (pérdida) neta del resultado integral del año		(6,620)	128,496
Más cargos que no representan movimientos de efectivo:			
Depreciación		<u>0</u>	<u>0</u>
		(6,620)	128,496
Cambios en activos y pasivos:			
Activo financiero neto		(18,503)	(136,831)
Impuestos corrientes		29,770	21,087
Cuentas por Pagar		(2,986)	(14,526)
Otras obligaciones corrientes		<u>(377)</u>	<u>1,734</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>1,284</u>	<u>(42)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
(Aumento) neto en propiedades, planta y equipo		0	0
Diminución (aumento) en otros activos		<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en propiedades, planta y equipo		<u>0</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Diminución en obligaciones financieras		0	0
Aumento de cuentas patrimoniales		<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo		1,284	(42)
Efectivo y equivalentes de efectivo a inicio de año		0	42
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>1,284</u>	<u>(0)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.



Hernan Andrade Jácome  
 Representante Legal



Blanca Pincay Briones  
 Contadora