

Informe de Los Auditores Independientes

**A los Socios de
CARGOPORT CIA. LTDA.
GUAYAQUIL - ECUADOR**

Dictamen Sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CARGOPORT CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y de su control interno, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basado en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo de distorsiones, 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 procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión de la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas de contabilidad son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Salvedad

4. La administración no ha establecido una **reserva para jubilación patronal**, y tampoco a la fecha de este informe no ha efectuado un estudio del tipo **actuarial**, en donde se reflejen los parámetros legales del cálculo matemático respectivo, en consecuencia no es posible determinar el efecto que pudiera tener sobre los saldos de los estados financieros auditados, habiéndonos comunicado que están contratando al Actuarial para realizar el trabajo correspondiente.

A la fecha de cierre la compañía mantiene saldo de cuentas por cobrar a Clientes por el valor de US \$ 851.508,10, pero no se ha cumplido conforme a lo que recomienda la **NIC 18 una provisión para incobrables** que cubra eventuales riesgos y contingencias de la cartera acumulada

Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por los asuntos explicados en los párrafos precedentes (salvedad) los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, de la situación financiera de CARGOPORT CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2013, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado de esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

ESCUDERO Y ASOCIADOS AUDITORES EXTERNOS S.A.



Virgilio Escudero Orellana
Gerente General - Socio
Registro No. SC-RNAE-2 No. 611

Guayaquil, Ecuador
31 de Agosto 2014

CARGOPORT CIA, LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(expresado en dólares norteamericanos)

ACTIVOS			
	NOTAS	2012	2013
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	222.753,38	530.434,65
Cuentas por Cobrar	4	216.078,60	977.383,96
Total Activos Corrientes		438.831,98	1.507.818,61
PROPIEDADES:			
Muebles y Enseres		1.486,28	1.486,28
Maquinarias e instalaciones		0,00	28.790,93
Equipos de Coomputacion		0,00	7.780,92
Vehiculos		1.361.461,79	1.737.602,60
Depreciacion Acumulada		-741.645,67	-1.017.829,15
Total Propiedad, Planta y Equipo	5	621.302,40	757.831,58
ACTIVO DIFERIDO			
Seguros	6	0,00	1.369,43
TOTAL ACTIVOS		1.060.134,38	2.267.019,62

(ver notas a estados financieros)

CARGOPORT CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(expresado en dólares norteamericanos)

PASIVO		NOTAS	2012	2013
PASIVO CORRIENTE:				
Obligaciones a Bancos y Financieras	7	264.969,14	0,00	
Cuentas y Documentos por Pagar	8	41.303,54	18.904,75	
Impuestos por Pagar	9	19.788,00	41.294,28	
Beneficios Sociales por Pagar	10	0,00	46.988,71	
Total Pasivo Corriente		326.060,68	107.187,74	
PASIVO A LARGO PLAZO				
	11			
Obligaciones Financieras		0,00	127.253,90	
Prestamos de Accionistas			10.000,00	
Total Pasivo a Largo Plazo		<u>0,00</u>	<u>137.253,90</u>	
TOTAL PASIVO		326.060,68	244.441,64	
PATRIMONIO				
Capital	12	15.840,00	15.840,00	
Aporte para Futura Capitalización		5.733,74	5.733,74	
Reserva Legal		85.941,55	85.941,55	
Utilidades no distribuidas		176.091,31	176.091,31	
Utilidad del Ejercicio		<u>450.467,10</u>	<u>1.738.971,38</u>	
Total Patrimonio		734.073,70	2.022.577,98	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.060.134,38</u>	<u>2.267.019,62</u>	

(ver notas a estados financieros)

CARGOPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(expresado en dólares norteamericanos)

	2012	2013
INGRESOS POR:		
VENTAS:		
Ventas Netas	<u>2,816,498.76</u>	<u>5,154,962.49</u>
TOTAL INGRESOS	2,816,498.76	5,154,962.49
 Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración	2,361,719.66	3,415,991.11
Gastos Financieros	<u>4,312.00</u>	<u>0.00</u>
Total Gastos Operacionales	2,366,031.66	3,415,991.11
 UTILIDAD ANTES PARTICIPACIÓN e IMPUESTOS	<u>450,467.10</u>	<u>1,738,971.38</u>
15% Participación Trabajadores	67,570.06	260,845.71
UTILIDAD GRAVABLE	382,897.04	1,478,125.67
Impuesto a la Renta	63,591.21	289,310.98
RESULTADO INTEGRAL	<u>319,305.83</u>	<u>1,188,814.69</u>

(ver notas a estados financieros)

CARGOPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares norteamericanos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Utilidad Neta proveniente del Incremento del Patrimonio	
Aumento (disminucion)	1.738.971,38

**Ajustes depara conciliar la utilidad neta con efectivo neto
utilizado en actividades de operación**

Depreciacion de Activos Fijos	276.183,48
Gastos de Participacion de Utilidades	-260.845,71
Gastos de Impuesto a la Renta	-289.310,98
	1.464.998,17

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Activos

(Disminucion):

Cuentas y documentos por cobrar clientes	686.831,76
Otras cuentas por cobrar	24.216,41
Impuestos Retenidos	50.257,19
Gastos Anticipados	1.369,43

PASIVOS

Aumento (disminucion)

Cuentas por pagar	-99.632,24
Beneficios Sociales por Pagar	19.788,00

Efectivo neto utilizado en activ. De operación	682.830,55
--	-------------------

FLUJO DE OPERACION	782.167,62
---------------------------	-------------------

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE INVERSION:

(Aumento) disminucion

Adiciones de activo fijo	-412.712,66
	-412.712,66

FLUJO DE INVERSION	369.454,96
---------------------------	-------------------

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

Aumento (disminucion)

Largo Plazo

Obligaciones Financieras	-127.715,24
Prestamos accionistas	-10.000,00
Reserva Legal	85.941,55

Efectivo neto proveniente de activ. De financiamiento	-51.773,69
---	-------------------

AUMENTO (DISMINUCION) NETA DE EFECTIVO (V.ABSOL)	317.681,27
--	-------------------

EFECTIVO A INICIO DEL AÑO (ENERO 11)	222.753,38
--------------------------------------	------------

EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECT. AL FIN DEL PER. DIC. 2011	540.434,65
---	-------------------

CARGOPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
FINACIEROS POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Descripción	Capital	Aportes	Reserva	Util (Perd)	Result.	Total
	Social	Ext. Capit.	Legal	No Distrib	Ejercicio	
Saldo Inicial al 01-01-2013	15.840	5.734	85.942	176.091	450.467	734.074
Apropiación de Utilidades	0	0	0	0	-450.467	-450.467
Utilidad del Ejercicio	0	0	0	0	1.738.971	1.738.971
TOTAL	15.840	5.734	85.942	176.091	1.738.971	2.022.578

CARGOPORT CIA. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO.-

CARGOPORT CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura Pública el 31 de mayo del 1989 e inscrita en el registro Mercantil el 19 de junio del mismo año, en la ciudad de Esmeraldas- Ecuador, su actividad principal es la de Operador de equipos Portuarios.

2.- RESUMEN DE LOS POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.-

El Estado de situación Financiera y el Estado de Resultado Integral adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS (EFECTIVO Y EQUIVALENTES)

Para propósitos de los Instrumentos Financieros, los saldos de caja y Bancos, liquidables y convertibles en efectivo, al momento y que dichos valores son utilizados para gastos menores y otros y que guardan relación con la actividad de la compañía o giro del negocio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan los activos adquiridos por la empresa a través de facturas, letras, pagares, u otros documentos por cobrar proveniente de las operaciones comerciales de ventas de bienes o servicios y también no provenientes de ventas de bienes o servicios.

Por lo tanto, la empresa debe de registrar de una manera adecuada todos los movimientos referidos a estos documentos, ya que constituyen parte de su activo, y sobretodo debe controlar que estos no pierdan su formalidad para convertirse en dinero.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de mobiliario y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlos como activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

Posteriormente del reconocimiento inicial, edificios e instalaciones, maquinarias y equipos, los muebles y enseres, equipos de oficina, equipos y accesorios, y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

Los activos en proceso están registrados al costo de adquisición. La depreciación de este activo comienza cuando esté en condiciones de uso.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja en las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

Con relación al Activo Fijo Maquinarias CARGOPORT CIA. LTDA., adopto como Política El Modelo de Coste conforme lo indica la NIC 16 Activos Fijos en el párrafo 29 y definido en el Párrafo 30

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las siguientes tasas se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil:

Cuenta	Tasa
Muebles y Enseres	10 %
Vehículos	20 %
Equipos de Computación	33 %
Maquinarias y equipos	10 %
Equipos de oficina y Accesorios	10 %

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.-

De acuerdo con la Legislación Laboral en vigencia, la Compañía debe Pagar a sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de la determinación del Impuesto a la Renta

IMPUESTO A LA RENTA.-

Para el cálculo del Impuesto a la Renta del año terminado al 31 de Diciembre del 2013, se considera la base imponible después de deducir el 15% de Utilidad a trabajadores y rentas exentas.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

En esta cuenta se incluyen los fondos disponibles de la Compañía denominada CARGOPORT CIA. LTDA., mantiene en los bancos locales al 31/Dic./2013:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Banco del Pichincha Cta 31758319 (a)	530,434.65
Suman	<u>530,434.65</u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	US. \$ DOLARES
	851.508,10
Prestamos a empleados	13.669,60
Anticipo a Proveedores	510,25
Credito Tributario Retenciones (IVA)	7.576,37
Credito Tributario Retenciones (RENTA)	85.205,19
Credito Tributario Retenciones (ISD)	272,89
Otras Cuentas por Cobrar	18.641,56
Suman	<u>977.383,96</u>

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	Saldos 31-dic-12	Adiciones ajustes	Saldos 31-dic-13
Muebles y Enseres	1.486,28	0,00	1.486,28
Maquinarias y Equipos	0,00	28.790,93	28.790,93
Equipos de Computacion	0,00	7.780,92	7.780,92
Vehiculos	1.361.461,79	376.140,81	1.737.602,60
TOTAL ACTIVO	1.362.948,07	412.712,66	1.775.660,73
Menos: Depreciacion	<u>-741.645,67</u>	<u>-276.183,48</u>	<u>-1.017.829,15</u>
Total Prop. y Equipo Neto	<u>621.302,40</u>	<u>136.529,18</u>	<u>757.831,58</u>

6.- DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Seguros	1.369,43
Suman	<u>1.369,43</u>

8.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	6.468,38
Otras Cuentas por Pagar	12.436,37
Suman	<u>18.904,75</u>

9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
IVA en Ventas	27.640,83
Retenciones (IVA)	2.886,04
Retenciones (RENTA)	10.767,41
Suman	<u>41.294,28</u>

10.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	US. \$ DOLARES
Decimo Tercer Sueldo	4.035,18
Decimo Cuarto Sueldo	14.248,75
Vacaciones	10.611,57
Aportes al IESS	15.499,84
Prestamos Quirografarios	1.022,87
Fondo de Reserva	1.570,50
Suman	<u>46.988,71</u>

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	US. \$ DOLARES
Banco del Pichincha	
a Op. 1429461-00	127.253,90
Prestamos a Accionistas	10.000,00
Suman	<u>137.253,90</u>

(a) Corresponde a Operación con el Banco del Pichincha, con el interés del 9,74 % anual, con Vencimiento mayo 30 del 2015

12.-CAPITAL SUSCRITO.-

El Capital Social suscrito y pagado de la compañía CARGOPORT CIA. LTDA., se encuentra constituido por 15.840 acciones ordinarias y nominativas de US. \$1.00 cada una

13.-EVENTO SUBSECUENTE.-

Entre el 31 de diciembre del 2013 y a la fecha de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.
