INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE OPSEP OPERADORA DE SERVICIOS PORTUARIOS S. A. POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 EN COMPARATIVO AL AÑO 2016

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 Piso 2 .Telf.: 6017839
Cel.: 0994087227 - 0958990418
E-mail: baddi.aurea@gmail.com

OPSEP OPERADORA DE SERVICIOS PORTUARIOS S. A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Contenido:	Páginas No.
Informe de los Auditores Externos Independientes	3 - 5
Estados de Situación Financiera	6 - 7
Estados de Resultados Integrales	8
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	9
Estados de Flujos de Efectivo	10-11
Notas Explicativas a los Estados Financieros	12- 20

Abreviaturas:

NIC: Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera

US$: Dólares de los Estados Unidos de América

PYMES Pequeñas y Medianas Entidades

IASB International Auditing Standards Board

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 Piso 2 .Telf.: 6017839
Cel.: 0994087227 - 0958990418
E-mail: baddi.aurea@gmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
OPSEP OPERADORA DE SERVICIOS PORTUARIOS S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **OPSEP OPERADORA DE SERVICIOS PORTUARIOS S. A.,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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, las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **OPSEP OPERADORA DE SERVICIOS PORTUARIOS S. A.** al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **OPSEP OPERADORA DE SERVICIOS PORTUARIOS S. A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 Piso 2 .Telf.: 6017839
Cel.: 0994087227 - 0958990418
E-mail: baddi.aurea@gmail.com

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, 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 auditoria realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria 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 Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente, que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 Piso 2 .Telf.: 6017839
Cel.: 0994087227 - 0958990418
E-mail: baddi.aurea@gmail.com

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohiban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superen los beneficios de interés público de la comunicación.

Otros Asuntos

Los estados financieros de la entidad por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016, no han sido sujeto a auditoria externa, debido a que no existia la obligatoriedad de presentar estados financieros auditados de acuerdo a disposiciones establecidas por parte de la Superintendencia de Compañias, Valores y Seguros.

A la fecha del presente informe, se encuentra en proceso de preparación los anexos tributarios correspondientes al año 2017 por parte del sujeto pasivo de impuesto, el mismo que deberá ser presentado conjuntamente con el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias al Servicio de Rentas Internas (SRI) hasta julio 31 del 2018.

AuditPlus
Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.
SC - RNAE No. 646

CPA Baddi Aurea A.
Socio
Registro # 0.17287

Guayaquil, Abril 22 del 2018

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 Piso 2 .Telf.: 6017839
Cel.: 0994087227 - 0958990418
E-mail: baddi.aurea@gmail.com

OPSEP OPERADORA DE SERVICIOS PORTUARIOS S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVOS	Notas	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	56,453	27,350
Activos financieros, neto	4	244,124	241,331
Activos por impuestos corrientes	5	29,081	14
Servicios y otros pagos anticipados	6	7,541	303,628
Total activos corrientes		337,199	572,323
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO:	6		
Terreno		19,210	0
Edificios		113,290	0
Embarcación		125,000	125,000
Equipos varios		4,907	0
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil		32,447	32,447
Equipos de computación		3,369	647
Muebles y enseres de oficina		1,805	0
Sub-total		300,028	158,094
Menos: depreciación acumulada		(21,650)	(5,693)
Total Propiedades, planta y equipos		278,378	152,401
ACTIVO INTANGIBLE Y OTRO ACTIVO NO CORRIENTE	7	52,475	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		330,853	152,401
TOTAL ACTIVOS		668,052	724,724

Ing. Erick Pita Medina
Gerente General

CPA Sara Vega Rodríguez
Contadora General
Registro No. 36293

Ver notas explicativas a los estados financieros

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 Piso 2 .Telf.: 6017839
Cel.: 0994087227 - 0958990418
E-mail: baddi.aurea@gmail.com

OPSEP OPERADORA DE SERVICIOS PORTUARIOS S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en U. S. dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	Notas	2017	2016
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	8	112,428	14,537
Obligaciones con instituciones bancarias y financieras		2,381	28
Otras obligaciones corrientes	9, 11	118,748	123,615
Cuentas por pagar diversa relacionada	10,13	129,923	344,000
Total pasivos corrientes		363,480	482,180
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:	12		
Capital social		1,200	1,200
Reserva legal		24,134	0
Resultados acumulados		217,210	0
Ganancia del periodo		62,028	241,344
Total Patrimonio neto de los accionistas		304,572	242,544
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		668,052	724,724

Ing. Erick Pita Medina
Gerente General

CPA Sara Vega Rodríguez
Contadora General
Registro No. 36293

Ver notas explicativas a los estados financieros

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 Piso 2 .Telf.: 6017839
Cel.: 0994087227 - 0958990418
E-mail: baddi.aurea@gmail.com

OPSEP OPERADORA DE SERVICIOS PORTUARIOS S. A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en U .S. dólares)

	Notas	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	1,124,601	564,607
MENOS: COSTO DE VENTAS	14	844,330	167,611
GANANCIA BRUTA	14	280,271	396,996
MENOS GASTOS OPERACIONALES:			
Administrativos	15	185,009	30,852
Financieros		576	273
Total Gastos Operacionales		185,585	31,125
GANANCIA OPERACIONAL		94,686	365,871
OTROS INGRESOS (OTROS EGRESOS), NETO		2,100	0
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		96,786	365,871
MENOS:			
PARTICIPACION A TRABAJADORES	9, 11	14,518	54,881
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9, 11	20,240	69,646
TOTAL		34,758	124,527
GANANCIA DEL PERIODO		62,028	241,344

Ing. Erick Pita Medina
Gerente General

CPA Sara Vega Rodríguez
Contadora General
Registro No. 36293

Ver notas explicativas a los estados financieros

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 Piso 2 .Telf.: 6017839
Cel.: 0994087227 - 0958990418
E-mail: baddi.aurea@gmail.com

OPSEP OPERADORA DE SERVICIOS PORTUARIOS S. A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Ganancia del periodo	Total
Diciembre 31, 2015	1,200	0	0	0	1,200
Transferencia					
Ajustes años anteriores					
Ganancia del ejercicio, neta				241,344	241,344
Diciembre 31, 2016	1,200	0	0	241,344	242,544
Apropiación, nota 12		24,134	(24,134)	(24,134)	
Transferencia			217,210	(217,210)	
Ajuste					
Ganancia del ejercicio, neta				62,028	62,028
Diciembre 31, 2017	1,200	24,134	217,210	62,028	304,572

Ing. Erick Pita Medina
Gerente General

CPA Sara Vega Rodríguez
Contadora General
Registro No. 36293

Ver notas explicativas a los estados financieros

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 Piso 2 .Telf.: 6017839
Cel.: 0994087227 - 0958990418
E-mail: baddi.aurea@gmail.com

OPSEP OPERADORA DE SERVICIOS PORTUARIOS S. A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	2017	2016
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Cobros procedentes de ventas por servicios portuarios	1,120,616	324,468
Pagado a proveedores de bienes y servicios; y empleados	(659,143)	(484,251)
Impuesto a las ganancias pagadas	(20,911)	0
Intereses (pagados) ganados, neto	(576)	0
Otros (egresos) e ingresos, neto	2,100	0
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	442,086	(159,783)
Flujos de efectivo en las actividades de inversiòn:		
Adquisiciones de propiedades y equipos	(141,934)	(158,094)
Valor entregado en garantía / (valores recibidos anticipadamente)	(53,000)	344,000
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de inversiòn	(194,934)	185,906
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento:		
Pagos a partes relacionadas / (Valor recibido)	(218,049)	27
Efectivo y equivalentes de Efectivo:		
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	29,103	26,150
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	27,350	1,200
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	56,453	27,350

Ing. Erick Pita Medina
Gerente General

CPA Sara Vega Rodríguez
Contadora General
Registro No. 36293

Ver notas explicativas a los estados financieros

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 Piso 2 .Telf.: 6017839
Cel.: 0994087227 - 0958990418
E-mail: baddi.aurea@gmail.com

OPSEP OPERADORA DE SERVICIOS PORTUARIOS S. A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	2017	2016
Ganancia del Periodo	96,786	365,871
Ajustes de partidas distintas del efectivo:		
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos, neto	16,551	5,693
Provisiones del 15% PUT e impuesto a la renta causado	(34,758)	0
Otros ajustes	3,865	(7,592)
Cambios en activos y pasivos Aumento (Disminución) en:		
Cuentas por cobrar	(2,793)	(241,985)
Servicios y otros pagos anticipados	296,097	(302,989)
Activos por impuestos corrientes	(29,067)	0
Cuentas y documentos por pagar	100,272	14,538
Otras obligaciones corrientes y beneficios de empleados	(4,867)	6,681
Total ajustes	345,300	(523,755)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	442,086	(159,783)
Flujos de efectivo en las actividades de inversiòn:		
Adquisiciones de propiedades y equipos	(141,934)	(158,094)
Valor entregado en garantía / (valores recibidos anticipadamente)	(53,000)	344,000
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de inversiòn	(194,934)	185,906
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento:		
Pagos a partes relacionadas / (Valor recibido)	(218,049)	27
Efectivo y equivalentes de Efectivo:		
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	29,103	26,150
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	27,350	1,200
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	56,453	27,350

Ing. Erick Pita Medina
Gerente General

CPA Sara Vega Rodríguez
Contadora General
Registro No. 36293

Ver notas explicativas a los estados financieros

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 Piso 2 .Telf.: 6017839
Cel.: 0994087227 - 0958990418
E-mail: baddi.aurea@gmail.com