



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

Señalín Auditores Externos Cia. Ltda.

Registro Nacional SC-RNAE-995

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados 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:

US\$	- Dólar estadounidense
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	- Asistenciaport Cia. Ltda.



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

Asistenciaport Cia. Ltda.

Machala, 12 de julio del 2019

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Asistenciaport Cia. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Asistenciaport Cia. Ltda., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIf).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 7 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)" junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de la auditoría

4. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Para cada asunto clave de auditoría, describimos como se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría, los cuales detallamos a continuación:

(Véase página siguiente)



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

A los Socios de
Asistenciaport Cia. Ltda.
Machala, 12 de julio del 2019

4.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.13 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es por la prestación de servicios portuarios, incluidos la carga y descarga de mercadería, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría abordó el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

5. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (Niif), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la Compañía, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

A los Socios de
Asistenciaport Cia. Ltda.
Machala, 12 de julio del 2019

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

7. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión.

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: RNAE - 995


Ing. CPA Luis Octavio Señalín, Mgs.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 35069

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo	6	777.019	55.364
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	7	3.200	1.200
Cuentas por cobrar clientes	8	87.905	205.069
Cuentas por cobrar relacionadas	9	27.070	-
Impuestos por recuperar	10	229.522	239.511
Otras cuentas por cobrar	11	78.143	54.343
Total activo corriente		1.202.860	555.487
Propiedades y equipos, neto	12	1.926.810	2.005.453
Cuentas por cobrar relacionadas	9	55.084	38.920
Otras cuentas por cobrar	14	-	129.659
Activos Intangibles		1.050	350
Activos por impuesto diferido		-	-
Total activo no corriente		1.982.944	2.174.382
Total activos		3.185.804	2.729.869
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Obligaciones financieras	13	204.202	18.143
Cuentas por pagar proveedores	14	212.561	507.710
Sueldos y Beneficios a empleados	16	39.180	13.224
Impuestos por pagar	17	36.358	12.634
Otras cuentas por pagar	18	807.089	48.427
Total pasivo corriente		1.299.391	600.138
Obligaciones financieras	13	568.691	778.977
Cuentas por pagar proveedores	14	361.717	163.838
Cuentas por pagar relacionadas	15	215.709	586.418
Otras cuentas por pagar		3.780	-
Beneficios de planes definidos	19	-	42.798
Pasivo por impuesto diferido	20	19.345	-
Total pasivo no corriente		1.169.241	1.572.031
Total pasivos		2.468.632	2.172.169
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	21	800	800
Reservas	22	483.433	159.056
Otros resultados integrales	22	81.600	102.000
Resultados acumulados	22	151.339	295.844
Total patrimonio		717.172	557.700
Total pasivos y patrimonio		3.185.804	2.729.869

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Sra. Mariella Patricia Rendón Romero
C.I. 0703937623
Gerente Gerente


Ing. Johanna Zulay Saltos Taboada
C.I. 0704295534
Contadora

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias		1.052.142	1.233.219
(-) Costo de ventas	23	(548.053)	(964.394)
Utilidad bruta		<u>504.089</u>	<u>268.825</u>
Gastos administrativos	23	(176.941)	(122.936)
Gastos financieros		(86.998)	(91.225)
Otros ingresos, netos		<u>1.908</u>	<u>5.942</u>
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		242.058	60.606
Participación a trabajadores	20	(36.309)	(9.091)
Impuesto a las ganancias	20	(54.410)	(18.035)
Resultado integral del año		<u><u>151.339</u></u>	<u><u>33.480</u></u>
Utilidad por acción básica		189,17	41,85

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Sra. Mariella Patricia Rendón Romero
C.I. 0703937623
Gerente Gerente


Ing. Johanna Zulay Saltos Taboada
C.I. 0704295534
Contadora

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Aporte futura capitalización	Reserva legal	Reserva Facultativa	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2017	800	131.479	24.931	135.763	102.000	129.246	524.219
Aporte futura capitalización	-	(131.479)	-	-	-	131.479	-
Otros Ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Distribucion de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Apropiacion de reserva	-	-	1.674	(3.312)	-	1.638	-
Resultado Integral del año	-	-	-	-	-	33.480	33.480
Saldos a diciembre 31, 2017	800	-	26.605	132.451	102.000	295.843	557.700
Ajuste menores	-	-	-	-	-	8.133	8.133
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	151.339	151.339
Saldos a diciembre 31, 2018.	800	-	26.605	132.451	102.000	455.315	717.172

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Sra. Mariella Patricia Rendón Romero
C.I. 0703937623
Gerente Gerente


Ing. Johanna Zulay Salto Taboada
C.I. 0704295534
Contadora

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado integral del año		151.339	33.480
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
<u>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</u>			
Depreciación propiedades, plantas y equipos	10	63.731	66.461
Participación a trabajadores	18	36.309	9.091
Impuestos a las ganancias	18	54.410	18.035
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>			
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento		(2.000)	(1.200)
Cuentas por cobrar clientes		117.164	266.628
Cuentas por cobrar relacionadas		(27.070)	46.900
Impuestos por recuperar		9.989	(45.708)
Otras cuentas por cobrar		(23.800)	(148.187)
Cuentas por cobrar relacionadas L/P		(16.164)	
Otras cuentas por cobrar, largo plazo		129.659	
Activos Intangibles		(700)	
Activos por impuesto diferido		-	
Cuentas por pagar proveedores		(295.149)	(422.978)
Cuentas por pagar relacionadas		-	
Sueldos y Beneficios a empleados		(10.353)	(28.138)
Impuestos por pagar		(30.686)	(13.775)
Otras cuentas por pagar		758.662	261.800
Cuentas por pagar proveedores L/P		197.879	
Cuentas por pagar relacionadas L/P		(370.709)	
Otras cuentas por pagar L/P		26.824	
Beneficios de planes definidos		(42.798)	
Pasivo por impuesto diferido		19.345	
Efectivo neto provisto en actividades de operación		745.882	42.409
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedades y equipos	10	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		-	-
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Pago de préstamos		(24.227)	(104.299)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento		(24.227)	(104.299)
Incremento (Disminución) neto en efectivo		721.655	42.409
Efectivo al comienzo del año		55.364	12.955
Efectivo al final del año	6	777.019	55.364

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Sra. Mariella Patricia Rendón Romero
C.I. 0703937623
Gerente Gerente


Ing. Johanna Zulay Saltos Taboada
C.I. 0704295534
Contadora