

VÁSQUEZ, AUDITORÍA EXTERNA



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS

PRACTICADO A:

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

PERÍODO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EL ORO - MACHALA - ECUADOR

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

ÍNDICE

Contenido	Páginas
Carta de dictamen	1
Estado de situación financiera	4
Estado de resultados integral	6
Estado de cambio en el patrimonio	9
Estado de flujos de efectivo	10
Notas explicativas	12

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



Machala, 24 de abril de 2020

A la Junta de Socios
ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.
Ciudad.-

Opinión no modificada

Hemos auditado los estados financieros de ASISTENCIAPORT CIA. LTDA., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos si presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ASISTENCIAPORT CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de ASISTENCIAPORT CIA. LTDA., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe de la Gerente General que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos. Se espera que el informe de la Gerente General esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Entidad, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe de la Gerente General cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o por si el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Responsabilidad de la Administración de la Entidad por los estados financieros

- La Administración de ASISTENCIAPORT CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

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

Los encargados de la administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la entidad.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por 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 conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicando nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos que sean adecuadas en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables son aplicadas, apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionadas con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Atentamente,



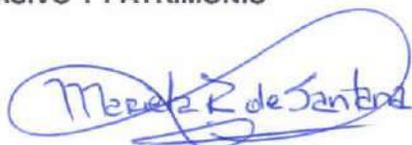
Dr. Alberto Vásquez Flores
Registro en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. 1283

ASISTENCIA PORT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EN USD

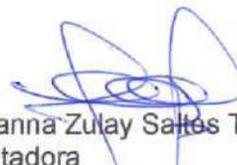
Al 31 de diciembre de: 2 019 2 018

	Notas	<u>2 923 554,87</u>	<u>3 185 803,74</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		<u>639 571,32</u>	<u>1 202 859,66</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2	<u>121 154,02</u>	<u>780 218,66</u>
ACTIVOS FINANCIEROS	3	<u>298 860,32</u>	<u>193 118,65</u>
CUENTAS POR COBRAR - TERCEROS		295 660,32	165 748,41
CUENTAS POR COBRAR – AL PERSONAL		3 200,00	300,00
CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS			27 070,24
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4	<u>218 201,98</u>	<u>229 522,35</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		218 201,98	229 522,35
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5	<u>1 355,00</u>	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		1 355,00	
ACTIVO NO CORRIENTE		<u>2 283 983,55</u>	<u>1 982 944,08</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	<u>465 532,05</u>	<u>1 926 810,04</u>
TERRENOS			1 400 000,00
EDIFICIOS		200 000,00	200 000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		497 300,00	497 300,00
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		43 850,88	71 449,09
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-275 618,83	-241 939,05
ACTIVO INTANGIBLE	7	<u>1 050,00</u>	<u>1 050,00</u>
ACTIVOS INTANGIBLES		1 050,00	1 050,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8	<u>1 817 401,50</u>	<u>55 084,04</u>
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1 817 401,50	55 084,04
PASIVO		<u>1 115 114,93</u>	<u>2 468 632,19</u>
PASIVO CORRIENTE		<u>605 954,61</u>	<u>1 299 390,78</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9	<u>317 285,14</u>	<u>171 934,00</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS		317 285,14	171 934,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	<u>243 188,08</u>	<u>204 202,31</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS		243 188,08	204 202,31
Banco Austro #60000036790		205 795,93	176 803,53
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	<u>35 815,83</u>	<u>81 639,55</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		200,26	6 805,93
CON EL IESS		14 153,49	29 551,87
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS		194,04	1 965,55
Sueldos por Pagar		4 588,55	7 007,61
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		2 094,32	3 966,65
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	12	<u>8 501,09</u>	<u>40 627,45</u>
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		8 501,09	40 627,45
ANTICIPOS DE CLIENTES	13	<u>1 164,47</u>	<u>987,47</u>
ANTICIPOS DE CLIENTES LOCALES		1 164,47	987,47
OTROS PASIVOS CORRIENTES		<u>0,00</u>	<u>800 000,00</u>

OTROS PASIVOS CORRIENTES		800 000,00
PASIVO NO CORRIENTE		509 160,32
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	14	322 198,09
OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP)		322 198,09
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	15	163 837,87
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES (LP) – TERCEROS		163 837,87
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS		-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS (LP)		215 708,54
OBLIGACIONES EMITIDAS	16	3 779,57
OBLIGACIONES EMITIDAS		3 779,57
PASIVO DIFERIDO	17	19 344,79
PASIVO DIFERIDO		19 344,79
PATRIMONIO NETO		1 808 439,94
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA		1 808 439,94
CAPITAL	18	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		800,00
RESERVAS	19	634 771,55
RESERVAS		634 771,55
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	20	1 081 600,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		1 081 600,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	21	91 268,39
GANANCIA NETA DEL PERIODO		91 268,39
PASIVO Y PATRIMONIO		2 923 554,87
		3 185 803,74



Mariella Patricia Rendón Romero
Gerente General
C.C. 0703937623



Johanna Zulay Salas Taboada
Contadora
RUC: 0704295534001

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
EN USD

Al 31 de diciembre de: 2 019

	Notas	
INGRESOS		322 192,27
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	22	201 969,66
VENTAS BRUTAS		201 969,66
VENTAS TARIFA 12%		201 969,66
COSTO DE VENTAS	24	123 560,03
MANO DE OBRA INDIRECTA		35 864,33
SUELDOS Y SALARIOS OPERATIVOS - Gye.		26 530,06
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL OPERATIVO - Gye.		2 944,13
BENEFICIOS SOCIALES OPERATIVOS - Gye.		6 390,14
COSTOS INDIRECTOS		87 695,70
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		60 249,73
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS - OPER. GYE.		803,31
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		26 642,66
GANANCIA BRUTA:		78 409,63
OTROS INGRESOS	23	120 222,61
OTROS INGRESOS		120 222,61
GASTOS	25	87 435,63
GASTOS ADMINISTRATIVOS		12 943,70
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		639,15
HONORARIOS A PROFESIONALES		2 000,00
MANTENIMIENTO Y REPARACION		478,61
SEGUROS Y REASEGUROS		3 434,31
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS		3 291,66
GASTOS AMORTIZACIONES ADM		353,99
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		2 745,98
SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA		35,00
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		2 710,98
GASTOS FINANCIEROS		69 949,89
OTROS GASTOS FINANCIEROS		69 949,89
GASTOS BANCARIOS		69 949,89
OTROS GASTOS		4 542,04
GASTOS NO DEDUCIBLES		4 542,04
GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS		4 542,04
GANANCIAS ANTES DE P/T E IMP.TOS.		111 196,61
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		-16 679,49
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		94 517,12
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA		-100 000,00
+ GASTOS NO DEDUCIBLES		4 542,04
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS Y GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA		832,72
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Y NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA		14 875,09
UTILIDAD GRAVABLE		14 766,97
IMPUESTO CAUSADO		3 248,73
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE SE REALIZARON EJERCICIO FISCAL		-4 039,39
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		

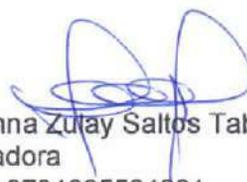
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE
GANANCIA NETA DEL PERÍODO

-790,66
21

91 268,39



Mariella Patricia Rendón Romero
Gerente General
C.C. 0703937623

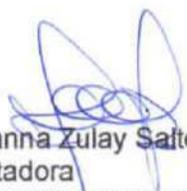


Johanna Zuray Salto Taboada
Contadora
RUC: 0704295534001

ASISTENCIA PORT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
En USD

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
		LEGAL	FACULTATIVA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	26 604,84	608 166,71	1 000 000,00	81 600,00	91 268,39	1 808 439,94
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	800,00	26 604,84	456 827,78	0,00	81 600,00	151 338,93	717 171,55
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	26 604,84	456 827,78	0,00	81 600,00	151 338,93	717 171,55
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	151 338,93	1 000 000,00	0,00	-60 070,54	1 091 268,39
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			151 338,93			-151 338,93	0,00
Otros cambios (detallar)				1 000 000,00			1 000 000,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						91 268,39	91 268,39


 Mariella Patricia Rendón Romero
 Gerente General
 C.C. 0703937623


 Johanna Zulay Santos Taboada
 Contadora
 RUC: 0704295534001

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
En USD

Del 1 de enero al 31 de diciembre de: **2019**

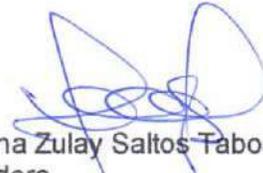
DISMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-659 064,64
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-973.531,45
Clases de cobros por actividades de operación	90.403,37
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	70.180,76
Otros cobros por actividades de operación	20.222,61
Clases de pagos por actividades de operación	-1.002.476,10
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-81.620,75
Pagos a y por cuenta de los empleados	-79.902,64
Pago por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-3.434,31
Otros pagos por actividades de operación	-837.518,40
Intereses pagados	-66.868,10
Impuestos a las ganancias pagados	-4.039,39
Otras entradas (salidas) de efectivo	9.448,77
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	737.682,54
Importes procedes por la venta de propiedades, planta y equipo	1.500.000,00
Importes procedes por la venta de activos intangibles	1.000.000,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-1.762.317,46
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-423.215,73
Pago de préstamos	-198.410,35
Otras entradas (salidas) de efectivo	-224.805,38
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	-659 064,64
	780 218,66
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	121 154,02
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	111.196,61
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-58.296,24
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	61.277,99
Ajustes por gasto por deterioro(reversiones por deterioro)reconocidas los resultados del periodo	353,99
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-3.248,73
Ajuste por gasto por participación trabajadores	-16.679,49
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-100.000,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-1.026.431,82
(Incremento) en cuentas por cobrar clientes	-131.965,90
Disminución en otras cuentas por cobrar	25.715,24

Disminución en inventarios	1.700,00
Disminución en otros activos	8.420,37
(Disminución) en cuentas por pagar comerciales	-52.528,45
(Disminución) en otras cuentas por pagar	-832.126,36
(Disminución) en beneficios empleados	-23.819,67
Incremento en anticipos de clientes	177,00
(Disminución) en otros pasivos	-22.004,05
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	<u>-973.531,45</u>

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1 PÁRRAFO 6)



Mariella Patricia Rendón Romero
Gerente General
C.C. 0703937623



Johanna Zulay Saltos Taboada
Contadora
RUC: 0704295534001