ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LAS NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	NOTAS	2014 (US dólares)
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Activos financieros corrientes:		
• Efectivo y equivalentes	4	13.484,60
• Cuentas por cobrar	5	308.630,33
Impuestos y pagos anticipados	6	44.840,24
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		366.955,17
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	7	111.514,79
Activo de Inversión		0,00
TOTAL ACTIVOS		**478.469,96**
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Proveedores y cuentas por pagar	8	49.899,70
Obligación bancaria (porción corriente)	10	28.441,12
Sobregiro contable	9	7.334,12
Impuestos por pagar	11	25.843,00
Beneficios sociales corriente	12	16.752,44
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		128.270,38
Otros acreedores L/P	13	291.307,32
TOTAL PASIVOS		419.577,70
PATRIMONIO		
Capital social	14	800,00
Reserva legal y facultativa		1.967,86
Resultados Acumulados por adopción NIIF		0,00
Resultados Acumulados		43.004,63
Resultado del ejercicio, neta	15	13.119,77
TOTAL PATRIMONIO		58.892,26
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		478.469,96

Ing. Mariela Rendón R.
Gerente General

Ing. Tania Arrobo
Contadora

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	NOTAS	2014 (US dólares)
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas netas	17	715.283,19
COSTOS Y GASTOS		
Costos y gastos	18	(694.659,00)
Utilidad operativa		20.624,19
Otros ingresos		0
Utilidad antes de deducciones	15	20.624,19
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	15	(3.093,63)
(-) IMPUESTO A LA RENTA	15	(4.410,79)
Resultado neta por actividades ordinarias	15	13.119,77
Utilidad neta por acción		16.40

Ing. Mariela Rendón R.
Gerente General

Ing. Tania Arrobo
Contadora

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reservas	Resultados acumulados NIF por primera vez	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldos a diciembre 31 del 2013	**800,00**	**0,00**	**1.967,86**	**0**	**43.004,63**	**45.772,49**
Apropiación de reservas						0
Reclasificación pasivo no corriente		0				0
Resultado del ejercicio 2014, neta	0	0	0	0	13.119,77	13.119,77
Saldos a diciembre 31 del 2014	**800,00**	**0**	**1.967,86**	**0**	**56.124,40**	**58.892,26**

Ing. Mariela Rendón R.
Gerente General

Ing. Tania Arrobo
Contadora

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	NOTAS	2014 (US dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes y otros		661.048,64
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(382.102,93)
Efectivo neto provisto en actividades de operación		278.945,71
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(27.598,21)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(27.598,21)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos recibidos de instituciones financieras		29.850,00
Préstamos pagados a instituciones financieras		(12.877,09)
Desembolsos y pagos (neto) para Sr. Juan Santana		(14.177,25)
Desembolso para Exbanlight		(0,00)
Neto préstamo entregados y recibidos a Oroestiba S.A.		(245.534,78)
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento		(242.739,12)
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		8.608,38
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		4.876,22
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4	13.484,60

Ing. Mariela Rendón R.
Gerente General

Ing. Tania Arrobo
Contadora

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Machala, provincia de El Oro – Ecuador en agosto del 2011, e inscrita en el Registrador Mercantil en el mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a los servicios de operador portuario y transporte de carga.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.** será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014.
- Estados de Resultados Integrales por el año terminado 2014.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por el año terminado 2014.
- Estados de Flujos de Efectivo por el año terminado 2014.

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Deterioro del valor de Activos Financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

Inventarios

Se valorizan a su costo o a su valor neto de realización, el menor, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Propiedades Maquinarias y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil técnicamente estimada:

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Deterioro del valor de los Activos no Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pía sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.

- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.

- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2014 el 23%, (24% año 2011), la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2014 el 23%, (24% año 2011), la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

3 PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (continuación)

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el registro oficial No. 372 del 27 de enero del 2011, en su artículo primero califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares
b) registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y
c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Y en su artículo quinto sustituye el numeral 3 del artículo primero de la resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, por el siguiente:

Aplicarán la NIIF para PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2014 todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la NIIF para las PYMES, a partir del año 2011.

Con estos antecedentes la Compañía ASISTENCIAPORT CIA. LTDA. presenta sus primeros estados financieros con arreglo a la NIIF para las PYMES con fecha 31 de diciembre del 2014, siendo el año de transición el 2011.

Revaluación como costo atribuido

Una entidad que adopta por primera vez la NIIF para las PYMES, puede optar por utilizar una revaluación según los PCGA anteriores, de una partida de propiedad, planta y equipo, propiedad de inversión o activo intangible, en la fecha de transición a esta NIIF o en una fecha anterior, como el costo atribuido a la fecha de revaluación.

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

		2014 (US dólares)
Bancos	(a)	13.484,60
Total		13.484,60

(a) Al 31 de diciembre del 2014, bancos corresponde principalmente a valores registrados en las siguiente cuenta bancaria:

	(US dólares)
Banco Internacional cta. cte. 1960601602	13.484,60
Subtotal	13.484,60

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidas como sigue:

		2014 (US dólares)
Clientes	(a)	51.433,49
Compañías relacionadas	(b)	252.861,03
Anticipos a empleados	(c)	350,00
Otras cuentas por cobrar		3.985,81
Total		308.630,33

(a) Al 31 de diciembre del 2014, clientes corresponde a ventas realizadas a créditos, las mismas que en su gran mayoría ya fueron canceladas en los primeros meses del año 2015, a continuación detallamos el listado de cartera de clientes:

	(US dólares)
Frutiboni S.A.	22.454,00
Brundicorpi S.A.	5.860,80
Bananas del Ecuador S.A. Banadecsa	3.652,34
Loadport Cía. Ltda.	2.534,24
Gonzalez Dávila Stalin Eduardo	1.638,56
Garanticorp S.A.	1.270,00
Falquez Acuña Juan Agustín - 2013	4.500,00
Snorkel S.A. - 2013	2.350,00
Crownfruit S.A. - 2012	1.130,00
Trunsbanpack S.A. - 2012	830,00
South Pacific Shipping Ltd.-2012	807,60
Varios clientes menores	4.405,95
Subtotal	51.433,49

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

5. CUENTAS POR COBRAR (continuación):

(b) Al 31 de diciembre del 2014, el detalle por cobrar a compañías relacionadas es el siguiente:

	(US dólares)
Sr. Juan Santana Carrillo	10.177,25
Oroestiba S.A.	242.683,78
Exbanlight Cia. Ltda.	0,00
Subtotal	252.861,03

(c) Al 31 de diciembre del 2014, anticipo a empleados y jefes de cuadrillas es el siguiente:

	(US dólares)
Empleados	
Fernández Nivela Herly Eladio	350,00
Subtotal	350,00
Gran Total	350,00

6. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

		2014 (US dólares)
Crédito tributario IVA	(a)	30.761,19
Crédito tributario impuesto a la renta	(b)	14.079,05
Total		44.840,24

(a) Al 31 de diciembre del 2014, IVA crédito tributario por US$ 30.761,19 corresponde al IVA pagado en la compras correspondientes al mes de diciembre del 2014 y de meses anteriores.

(b) Al 31 de diciembre del 2014, crédito tributario de impuesto a la renta por US$ 14.079,05 corresponde a retenciones en la fuente aplicadas a las ventas de las compañía por parte de los clientes.

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

7. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, planta y equipo por el año 2014, es el siguiente:

		..... 2014			
	Saldos Dic. 31,2013	Adiciones	Ajustes	Reclas.	Saldos Dic. 31,2014
			(US dólares)		
Edificio	0	0,00	98.000,00	0	98.000,00
Vehículos	0	27.598,21	0	0	27.598,21
Otros equipos	12.323,29	0	0	0	12.323,29
Subtotal	12.323,29	27.598,21	98.000,00	0	137.921,40
(-)Depreciación acumulada	(12.323,29)	(14.083,32)	0	0	(26.406,61)
Total	0,00	13.514,89	98.000,00	0	111.514,79

8. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, están conformados como sigue:

	2014
	(US dólares)
Proveedores de bienes, servicios	49.899,70
Otros acreedores.	0
Total	49.899,70

Al 31 de diciembre del 2014, proveedores corresponde principalmente a facturas pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios, las mismas que serán canceladas durante los primeros meses del año 2015.

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

9. SOBREGIRO CONTABLE

Al 31 de diciembre del 2014, están conformados como sigue:

	2014 (US dólares)
Banco Pichincha cta. cte. No. 3495518604	7.199,93
Banco Guayaquil cta. cte. No. 12717156	134,19
Total	7.334,12

Al 31 de diciembre del 2013, sobregiro contable corresponde únicamente en cada una de las cuentas corrientes a cheques girados y no cobrados.

10. OBLIGACION BANCARIA

Al 31 de diciembre del 2014, están conformada como sigue:

	2014 (US dólares)
Obligación bancaria, porción corriente	28.441,12
Total	28.441,12

Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones bancarias (porción corriente) están constituidas como sigue:

Banco Guayaquil (Porción corriente)

• Operación pendiente de pago, recibida en noviembre 12 de 2014	28.441,12
Total obligación bancaria (porción corriente)	**28.441,12**

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, están conformados como sigue:

	2014
	(US dólares)
Iva cobrado y retenciones en la fuente e Iva (dic.2014)	10.254,67
Impuesto a la renta 2014	4.410,79
Retenciones en la fuente e impuesto a la renta	11.177,54
Total	25.843,00

12. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

Corrientes

	2014 (US dólares)
Décimo tercer	2.355,00
Décimo cuarto sueldo	3.686,28
Vacaciones	2.683,21
Participación empleados	3.093,63
Desahucio	2.678,56
Varios	0,00
IESS	2.255,76
Total	**16.752,44**

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, están conformados como sigue:

	2014
	(US dólares)
Varios acreedores	291.307,32
Total	291.307,32

14. CAPITAL SOCIAL

Capital social

Al 31 de diciembre de 2014, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US$ 800,00 conformado por 800 participaciones ordinarias y nominativas de US$ 1,00 cada una.

- Reserva Legal

La ley de Compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital

15. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre del 2014 como sigue:

		2014 (US dólares)
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(1)	20.624,19
(-) 15% participación a trabajadores	(2)	(3.093,63)
Base imponible		17.530,56
(+) Gastos no deducibles		2.518,50
(+) Deducción pago trabajadores con discapacidad		0
Base imponible para impuesto a la renta		20.049,06
(-) Impuesto a la renta causado (mayor)	(3)	(4.410,79)
Resultado neto (1-2-3)		13.119,77

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

16. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

	2014 (US dólares)
Servicios facturados	712.482,13
Otros ingresos	2.801,06
Total ventas	715.283,19

17. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

	2014 (US dólares)
Sueldos y salarios	94.974,19
IESS	13.902,08
Beneficios Sociales	18.180,86
Suministros y materiales	246.330,00
Materiales de embarque	15.669,61
Transporte	10.155,00
Costos operativos Guayaquil	93,734,16
Mantenimiento de equipos	7.676,35
Otros costos y gastos	124.193,41
Depreciaciones y amortizaciones	14.063,82
Mantenimiento, reparación y servicio estiba	54.020,00
Interés bancario y otros	1.759,52
Total ventas	694.659,00

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

18. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en las nota 5 del presente informe.

19. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, la compañía no presenta contingencias y compromisos a mencionar

20. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, no presenta hechos relevantes a mencionar

21. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 24 de abril del 2015 (fecha del informe de elaboración de estados financieros), la compañía no presenta hechos posteriores a revelar.

Ing. Mariela Rendón R.
Gerente General

Ing. Tania Arrobo
Contadora