PKF

Accountants &
business advisers

HELPORT ECUADOR S.A.

Informe sobre el examen
de los estados financieros

Año terminado al
31 de diciembre de 2014

Accountants & business advisers

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas
HELPORT ECUADOR S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **HELPORT ECUADOR S.A.** los cuales incluyen el estado sobre la posición financiera al 31 de diciembre de 2014, y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información financiera explicativa (Expresados en USDólares).

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría, efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoria implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

PKF & Co. Cía. Ltda. es una firma miembro de la red de firmas legalmente independientes de PKF International Limited que no acepta ninguna responsabilidad por las acciones o inacciones de parte de cualquier firma o firmas miembro. Las firmas miembro individuales no aceptan ninguna responsabilidad por las acciones o inacciones de parte de cualquier otra firma o firmas miembro individuales.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y la situación financiera de **HELPORT ECUADOR S.A.** al 31 de diciembre de 2014, así como los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera descritas en la Nota B.

PKF Ltda.

18 de febrero de 2015
Guayaquil, Ecuador

Edgar Naranjo L
Licencia Profesional No.16.485
Superintendencia de Compañías, Valores
y Seguros No.015

HELPORT ECUADOR S.A.

ESTADOS SOBRE LA POSICIÓN FINANCIERA

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	25,078	14,374
Cuentas y documentos por cobrar (Nota C)	7,833	227,828
Activos por impuestos corrientes (Nota D)	681,294	660,680
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	714,205	902,882
ACTIVO NO CORRIENTE:		
Propiedades y equipos (Nota E)	77,847	167,551
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	77,847	167,551
TOTAL ACTIVOS	792,052	1,070,433
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar (Nota F)	457,498	652,333
Otras obligaciones corrientes (Nota G)	272,091	426,973
Anticipos de clientes	35,001	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	764,590	1,079,306
PASIVO NO CORRIENTE:		
Provisiones por beneficios a empleados (Nota H)	8,312	5,421
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	8,312	5,421
PATRIMONIO (Nota I)		
Capital social	31,000	1,000
Resultados acumulados	(11,850)	(15,294)
TOTAL PATRIMONIO	19,150	(14,294)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	792,052	1,070,433

Alejandro Muchanov
Gerente General

CPA Solange Cuzco
Contador General

Vea notas a los estados financieros

HELPORT ECUADOR S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2014	2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
Prestación de servicios (Nota M)	348,485	7,615,792
COSTOS DE OBRA (Nota N)	113,042	6,883,708
UTILIDAD BRUTA	235,443	732,084
OTROS INGRESOS	5,562	1,717
GASTOS:		
Gastos administrativos (Nota K)	234,520	714,728
Gastos financieros	519	4,523
Otros gastos	404	12,833
	235,443	732,084
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	5,562	1,717
Participación de los trabajadores en las utilidades (Nota L)	834	258
Impuesto a la renta (Nota L)	1,284	2,358
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	3,444	(899)
UTILIDAD (PÉRDIDA) POR ACCIÓN	0.11	(0.90)

Alejandro Muchanov
Gerente General

CPA Solange Cuzco
Contador General

Vea notas a los estados financieros

HELPORT ECUADOR S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresados en USDólares)

	Capital Social	Resultados acumulados
Saldo al 31 de diciembre de 2012	1,000	(14,395)
Pérdida del ejercicio		(899)
Saldo al 31 de diciembre de 2013	1,000	(15,294)
Aumento de capital	30,000	
Utilidad del ejercicio		3,444
Saldo al 31 de diciembre de 2014	31,000	(11,850)

Alejandro Muchanov
Gerente General

CPA Solange Cuzco
Contador General

Vea notas a los estados financieros

HELPORT ECUADOR S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresados USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) del ejercicio	3,444	(899)
Ajuste por:		
Provisión para jubliación patronal y bonificación por desahucio	2,891	
Depreciación de activos fijos	15,253	5,539
	21,588	4,640
Variación en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas y documentos por cobrar	219,995	2,463,434
Cuentas y documentos por pagar	(478,964)	(1,441,676)
Impuestos corrientes por cobrar	(20,614)	
Otras obligaciones corrientes	164,248	(918,576)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(93,747)	107,822
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de activos fijos	74,451	
Adquisición de activos fijos		(129,691)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	74,451	(129,691)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento de capital social con aportes de accionistas	30,000	
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	30,000	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10,704	(21,869)
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	14,374	36,243
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	25,078	14,374

Alejandro Muchanov
Gerente General

CPA Solange Cuzco
Contador General

Vea notas a los estados financieros