PKF

Accountants &
business advisers

HELPORT ECUADOR S.A.

Informe sobre el examen
de los estados financieros

Año terminado al
31 de diciembre de 2016

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **HELPORT ECUADOR S.A.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, 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).

2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **HELPORT ECUADOR S.A.** al 31 de diciembre de 2016, así como de 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.

Base de la opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con relación con esas normas se detallan más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de énfasis:

4. El Servicio de Rentas Internas, mediante Resoluciones 109012016RDEV028423 y 109012016REDV114280 del 29 de marzo y 10 de noviembre de 2016, resolvió reintegrar US$150,093 y US$189,557 por concepto de retenciones de Impuesto a la Renta del año 2013 y retenciones de Impuesto al Valor Agregado del año 2012, respectivamente, más sus respectivos intereses.

Asuntos clave de auditoría:

5. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

PKF & Co. Cía. Ltda. es una firma miembro de PKF International Limited, red de firmas legalmente independientes. Ni PKF International Limited ni las otras firmas miembro son responsables o aceptan responsabilidad por el trabajo o asesoramiento que brinda PKF & CO. CIA. LTDA. a sus clientes.

6. No hemos identificado asuntos clave de auditoría que deban ser informados.

Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros:

7. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

9. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros:

10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.

11. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

    11.1. Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.

    11.2. Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría 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 entidad.

    11.3. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.

11.4. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

11.5. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.

12. Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance previsto, el cronograma de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, así como las deficiencias significativas de control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

13. También le hemos proporcionado a la Administración una declaración sobre el cumplimiento de los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan razonablemente ser considerados para influir en nuestra independencia, y en su caso, las salvaguardas correspondientes.

14. De los asuntos comunicados a la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y, por lo tanto, los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el reglamento impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente inusuales, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe, porque de hacerlo, sería razonable pensar que las consecuencias adversas serían mayores que los beneficios de interés público de dicha comunicación.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

15. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la entidad en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.

PKF &Co.

15 de febrero de 2017
Guayaquil, Ecuador

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

HELPORT ECUADOR S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota G)	3.431	206.578
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados (Nota H)	399.077	619.553
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota Q)	81.914	45.000
Activos por impuestos corrientes (Nota I)	117.450	591.186
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	601.872	1.462.317
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Maquinarias y equipos (Nota J)	68.424	73.028
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota Q)	500.000	500.000
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	568.424	573.028
TOTAL ACTIVOS	1.170.296	2.035.345
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar no relacionados (Nota K)	242.755	282.124
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota Q)	31.673	176.479
Otras obligaciones corrientes (Nota L)	77.627	342.800
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	352.055	801.403
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Anticipos de clientes		35.001
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota Q)	879.790	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	879.790	35.001
PATRIMONIO (Nota M)		
Capital social	31.000	31.000
Resultados acumulados	(92.549)	1.167.941
TOTAL PATRIMONIO	(61.549)	1.198.941
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.170.296	2.035.345

José Gonzalez
Gerente General

CPA Solange Cuzco
Contadora 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	
	2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
Asesoría		653.119
OTROS INGRESOS:		
Dividendos	18.709	700.000
Ingresos varios	51.408	23.058
GASTOS:		
Gastos administrativos (Nota N)	48.156	28.102
Gastos financieros	16.098	490
Otros gastos (Nota O)	77.643	8.117
	141.897	36.709
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	(71.780)	1.339.468
Impuesto a la renta (Nota P)	8.919	159.677
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	(80.699)	1.179.791
UTILIDAD (PÉRDIDA) POR ACCIÓN	(2,60)	38,06

José Gonzalez
Gerente General

CPA Solange Cuzco
Contadora General

Vea notas a los estados financieros

HELPORT ECUADOR S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Expresados en USDólares)

	Capital Social	Resultados acumulados
Saldo al 1 de enero de 2015	31.000	(11.850)
Utilidad del ejercicio		1.179.791
Saldo al 31 de diciembre de 2015	31.000	1.167.941
Distribución de dividendos		(1.179.791)
Pérdida del ejercicio		(80.699)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	31.000	(92.549)

José Gonzalez
Gerente General

CPA Solange Cuzco
Contadora 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	
	2016	2015
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) del ejercicio	(80.699)	1.179.791
Ajuste por:		
Ajuste por provisión jubilación patronal y bonificación por desahucio		(8.312)
Depreciación de maquinarias y equipos	4.604	4.819
	(76.095)	1.176.298
Variación en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas y documentos por cobrar	220.476	(444.955)
Cuentas y documentos por pagar	(74.370)	(29.683)
Activos por impuestos corrientes	473.736	90.108
Otras obligaciones corrientes	(265.173)	70.709
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	278.574	862.477
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos a relacionados		(545.000)
Pagos a relacionadas	(181.720)	(135.977)
Pago de dividendos	(300.001)	
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(481.721)	(680.977)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(203.147)	181.500
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	206.578	25.078
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	3.431	206.578

José Gonzalez
Gerente General

CPA Solange Cuzco
Contadora General

Vea notas a los estados financieros