HELPORT ECUADOR S.A.

Informe sobre el examen
de los estados financieros

Año terminado al
31 de diciembre de 2017

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 2017, 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 2017, 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.

Negocio en marcha:

4. Tal como se revela en la Nota B, los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, no han sido elaborados sobre la base de negocio en marcha, puesto que la Compañía concluyó la ejecución de todas las obras a su cargo, la Administración de la Compañía no prevé la suscripción de nuevos contratos para continuar con sus operaciones en el país y pretende disolverla en el período corriente, y las pérdidas acumuladas superan el 50% del capital asignado, lo que constituye una causal de cancelación según el numeral 3 del artículo 406 de la Ley de Compañías. El costo histórico de los activos y pasivos al 31 de diciembre de 2017 no difiere significativamente de su valor realizable y de liquidación, respectivamente. No modificamos nuestra opinión al respecto.

PKFECUADOR & Co. es una Firma Miembro de PKF International Limited, una red de Firmas legalmente independientes. Ni las otras Firmas Miembro ni las Firmas corresponsales de la red, ni PKF International Limited, son responsables ni aceptan obligación alguna por el trabajo o asesoramiento que PKFECUADOR & Co. provee a sus clientes.

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.

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 período 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 Ecuador & Co.

19 de enero de 2018
Guayaquil, Ecuador

Manuel García Andrade
Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No.02

HELPORT ECUADOR S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota G)	81.339	3.431
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados (Nota H)	341.863	399.077
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota Q)	81.914	81.914
Activos por impuestos corrientes (Nota I)	25.968	117.450
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	531.084	601.872
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Maquinarias y equipos (Nota J)	64.448	68.425
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota Q)	500.000	500.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	564.448	568.425
TOTAL ACTIVOS	1.095.532	1.170.297
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar no relacionados (Nota K)	207.097	207.096
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota Q)	1.977	659
Otras obligaciones corrientes (Nota L)	57.527	77.626
Provisiones (Nota M)	35.000	35.000
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	301.601	320.381
PASIVO NO CORRIENTE:		
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota Q)	883.698	911.464
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	883.698	911.464
PATRIMONIO (Nota N)		
Capital social	31.000	31.000
Resultados acumulados	(120.767)	(92.548)
TOTAL PATRIMONIO	(89.767)	(61.548)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.095.532	1.170.297

José Gonzalez
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	
	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
Ingresos varios		70.117
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gastos administrativos (Nota O)	27.682	48.156
Gastos financieros	439	16.097
Otros gastos	222	77.643
	28.343	141.896
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(28.343)	(71.779)
Impuesto a la renta (Nota P)		8.919
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(28.343)	(80.698)

José Gonzalez
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 2017 Y 2016

(Expresados en USDólares)

	Capital Social	Resultados acumulados
Saldo al 1 de enero de 2016	31.000	1.167.941
Pérdida del ejercicio		(80.698)
Distribución de dividendos		(1.179.791)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	31.000	(92.548)
Ajuste en depreciación de maquinarias y equipo		124
Pérdida del ejercicio		(28.343)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	31.000	(120.767)

José Gonzalez
Gerente General

CPA Solange Cuzco
Contador General

HELPORT ECUADOR S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresados USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2017	2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pérdida del ejercicio	(28.342)	(80.698)
Ajuste por:		
Depreciación de maquinarias y equipos	4.101	4.602
	(24.241)	(76.096)
Variación en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas y documentos por cobrar	57.213	220.476
Cuentas y documentos por pagar	(26.447)	(74.370)
Activos por impuestos corrientes	91.482	473.736
Otras obligaciones corrientes	(20.099)	(265.173)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	77.908	278.573
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pagos a relacionadas		(181.720)
Pago de dividendos		(300.000)
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(481.720)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	77.908	(203.147)
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	3.431	206.578
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	81.339	3.431

José González
Gerente General

CPA Solange Cuzco
Contadora General

Vea notas a los estados financieros