

## **PORTOCOLOMBO S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

---

| <b><u>INDICE</u></b>                                  | <b><u>Páginas No.</u></b> |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|
| Informe del Auditor Independientes                    | 3 - 4                     |
| Estado de Situación Financiera                        | 5                         |
| Estado de Resultados Integrales                       | 6                         |
| Estado de evolución del patrimonio de los accionistas | 7                         |
| Estado de flujo de efectivo                           | 8                         |
| Notas a los estados financieros                       | 9 - 21                    |

#### **Abreviaturas usadas:**

|       |   |                                                   |
|-------|---|---------------------------------------------------|
| US\$  | - | Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.) |
| SCVS  | - | Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros  |
| SRI   | - | Servicio de Rentas Internas                       |
| NIIF  | - | Normas Internacionales de Información Financiera  |
| IASB  | - | International Accounting Standards Board          |
| PYMES | - | Pequeñas y Medianas Entidades                     |
| PIB   | - | Producto Interno Bruto                            |
| VAB   | - | Valor Agregado Bruto                              |

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de  
**PORTOCOLOMBO S.A.**

### **1. Opinión**

He auditado los estados financieros de la compañía **PORTOCOLOMBO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, estado de resultados integrales, estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativa y otras notas explicativas. Es primer año de auditoría externa.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos descrito en la sección **"Fundamentos de la Opinión"**, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía **PORTOCOLOMBO S.A.**, al 31 de diciembre de 2018; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto de los accionistas y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera, así como con disposiciones establecidas por entes de control.

### **2. Fundamento de la opinión**

He realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en concordancia con el Código de Ética emitido por el "IASB", y he cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **3. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros**

La administración de la entidad es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para empezar como "Negocio en Marcha", revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a el inicio del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o no iniciar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. El Directorio y la Administración de la entidad es la responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

### **4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados Financieros**

Los objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué el juicio profesional y mantuve el escepticismo profesional durante toda la auditoría, y como parte de mi responsabilidad manifiesto:

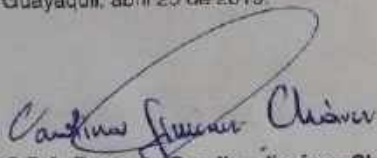
- Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y, apliqué procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalué la adecuación de las políticas aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y determiné en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, estoy obligada a exponer en nuestro informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría.
- Evalué la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones y eventos subyacentes en una forma que logren una presentación razonable.

Me comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno, identificadas en el transcurso de la auditoría.

##### 5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestro informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de **PORTOCOLOMBO S.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 se emite por separado, una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria.

Guayaquil, abril 25 de 2019.



C.P.A. Rossana Carolina Jiménez Chávez  
Auditor Externo  
SCVS-RNAE-1190  
RUC: 1204679565001

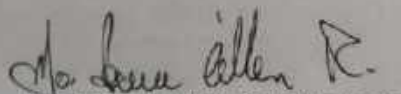
# **PORTOCOLOMBO S.A.**

## **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**(Expresados en Dólares)**

| <u>Notas</u>                                   | <u>ACTIVOS</u>                                      | <u>2.018</u>   | <u>2.017</u>  |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>                  |                                                     |                |               |
| 4                                              | Propiedades, muebles y equipos,neto                 | 44.194         | 48.067        |
|                                                | <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                | <u>44.194</u>  | <u>48.067</u> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b> |                                                     |                |               |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>                  |                                                     |                |               |
| 5                                              | Otros pasivos                                       | 2.893          | 2.893         |
|                                                | Total Pasivos No Corrientes                         | <u>2.893</u>   | <u>2.893</u>  |
|                                                | <b>TOTAL PASIVOS</b>                                | <u>2.893</u>   | <u>2.893</u>  |
| <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>           |                                                     |                |               |
| 6                                              | Capital social                                      | 800            | 800           |
|                                                | Reservas                                            | 1.239          | 1.239         |
|                                                | Aporte para futura capitalizacion                   | 43.135         | 43.135        |
|                                                | Resultados                                          | <u>(3.873)</u> | <u>0</u>      |
|                                                | <b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>          | <u>41.301</u>  | <u>45.174</u> |
|                                                | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b> | <u>44.194</u>  | <u>48.067</u> |

  
SRA. BERTHA MARIA CELLERI ROJAS  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CPA. GABRIELA FALCONES TORRES  
CONTADORA GENERAL



**PORTOCOLOMBO S.A.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017****(Expresados en Dólares)**

|                                   | <u>2018</u>    | <u>2017</u> |
|-----------------------------------|----------------|-------------|
| <b>Ventas, netas</b>              |                |             |
| (-) Costo de ventas               |                |             |
| Utilidad Bruta                    | <u>-</u>       | <u>-</u>    |
| <b>Gastos operacionales</b>       |                |             |
| Gastos administrativos            | (3.873)        |             |
| Gastos de venta                   |                |             |
| Gastos financieros                |                |             |
| Total                             | <u>(3.873)</u> | <u>-</u>    |
| <b>Pérdida Operacional</b>        | (3.873)        | -           |
| Otros egresos                     |                |             |
| <b>Pérdida Neta del Ejercicio</b> | <u>(3.873)</u> | <u>-</u>    |

  
SRA. BERTHA MARIA CELLERI ROJAS  
REPRESENTANTE LEGAL

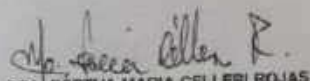
  
CPA. GABRIELA FALCONES TORRES  
CONTADORA GENERAL

**PORTOCOLOMBO S.A.**

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

(Expresados en Dólares)

|                                  | <u>Capital<br/>Social</u> | <u>Aporte Para<br/>Futura<br/>Capitalizacion</u> | <u>Reserva<br/>facultativa</u> | <u>Resultados</u> | <u>Total</u> |
|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2016 | 800                       | 43.135                                           | 1.239                          |                   | 45.174       |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 800                       | 43.135                                           | 1.239                          |                   | 45.174       |
| Pérdida Neta del Ejercicio       |                           |                                                  |                                | (3.873)           | (3.873)      |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 800                       | 43.135                                           | 1.239                          | (3.873)           | 41.301       |

  
SRA. BERTHA MARIA CELLERI ROJAS  
REPRESENTANTE LEGAL

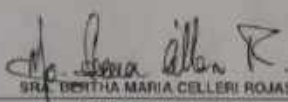
  
CPA GABRIELA FALCONES TORRES  
CONTADORA GENERAL

## **PORTOCOLOMBO S.A.**

### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**(Expresados en Dólares)**

|                                                                                                                        | <u>2018</u>                                                                          | <u>2017</u> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b><u>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</u></b>                                                     |                                                                                      |             |
| Efectivo recibido de clientes                                                                                          |                                                                                      |             |
| Efectivo pagado a proveedores                                                                                          |                                                                                      |             |
| Efectivo neto (utilizado) por las actividades de operación                                                             | <u>-</u>                                                                             | <u>-</u>    |
| <b><u>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</u></b>                                                     |                                                                                      |             |
| Efectivo neto (utilizado) por las actividades de inversión                                                             | <u>-</u>                                                                             | <u>-</u>    |
| <b><u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</u></b>                                                |                                                                                      |             |
| Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento                                                           | <u>-</u>                                                                             | <u>-</u>    |
| Aumento (Disminución) neto del efectivo                                                                                |                                                                                      |             |
| Efectivo al inicio del periodo                                                                                         | <u>-</u>                                                                             | <u>-</u>    |
| Efectivo al final del periodo                                                                                          | <u>-</u>                                                                             | <u>-</u>    |
|                                                                                                                        | <u>2018</u>                                                                          | <u>2017</u> |
| (Pérdida neta del ejercicio)                                                                                           | (3.873)                                                                              | -           |
| <b>Ajustes para conciliar la Utilidad (pérdida) del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de</b> |                                                                                      |             |
| Depreciación y amortización                                                                                            | 3.873                                                                                | -           |
| <b>(Aumento) Disminución en:</b>                                                                                       |                                                                                      |             |
| Cuentas por cobrar                                                                                                     | -                                                                                    | -           |
| Gastos pagados por anticipado                                                                                          | -                                                                                    | -           |
| <b>Aumento (Disminución) en:</b>                                                                                       |                                                                                      |             |
| Cuentas por pagar                                                                                                      | -                                                                                    | -           |
| Gastos acumulados por pagar                                                                                            | -                                                                                    | -           |
| Total                                                                                                                  | <u>3.873</u>                                                                         | <u>-</u>    |
| Efectivo neto (utilizado) por las actividades de operación                                                             | <u>-</u>                                                                             | <u>-</u>    |
|                                     |  |             |
| SRA. DERTTHA MARIA CELLERI ROJAS                                                                                       | CPA. GABRIELA FALCONES TORRES                                                        |             |
| REPRESENTANTE LEGAL                                                                                                    | CONTADORA GENERAL                                                                    |             |