

Esmeraldas, 30 DE ENERO de 2013

Señores

ACCIONISTAS DE PUERTESMERALDA S.A.

Presente.-

En mi calidad de Comisario de la Compañía PUERTESMERALDA S.A., y en cumplimiento de las funciones que se estipulan en los Estatutos de la Compañía y a las disposiciones legales constantes en la Ley de compañías, presento a consideración de los señores accionistas el informe y opinión sobre los Estados financieros correspondientes al período económico comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012. Dichos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía.

Se ha examinado los Estados financieros de PUERTESMERALDA S.A., por el ejercicio económico del año 2012, dicho examen incluyó en base a pruebas selectivas la revisión de las evidencias que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros, incluyó también la evaluación de los principios contables utilizados y disposiciones legales emitidas en el Ecuador.

Además se revisó los archivos inherentes a las actas de sesiones del Directorio, de las juntas ordinarias y extraordinarias del año 2012.

El presente informe comprende los siguientes puntos:

#### **1.- Cumplimiento de las resoluciones**

Las disposiciones legales y estatutarias han sido cumplidas a cabalidad, igualmente las resoluciones del Directorio han sido acatadas por los Administradores de PUERTESMERALDA S.A.

El archivo de Actas de Junta de Accionistas, de Directorio, así como los registros contables han sido llevados de conformidad con las disposiciones legales.

#### **2.- Control Interno**

Como parte de la revisión efectuada, se realizó un examen de control interno contable de la compañía, en el alcance que se consideró necesario para evaluar dicho sistema. El estudio y evaluación del sistema de control interno, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la gerencia de la empresa, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los recursos económicos de PUERTESMERALDA S.A.

### 3.- Estados Financieros

De la revisión de los Estados Financieros se ha determinado que las cifras expuestas en los mismos guardan total relación con los Registros Contables de PUERTESMERALDA S.A.

#### ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| Activos Corrientes            | 138.520,66        |
| Activos Fijos                 | 798,00            |
| <b>Total de Activos</b>       | <b>139.318,66</b> |
| Pasivo Corriente              | 130.802,39        |
| <b>Total Pasivos</b>          | <b>130.802.39</b> |
| Capital                       | 2.500             |
| <b>Utilidad del Ejercicio</b> | <b>6.016.27</b>   |

#### TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

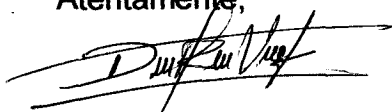
#### ESTADO DE PERDIDAS Y GNANCIAS

|                                               |                 |
|-----------------------------------------------|-----------------|
| <b>Período: 1 de enero al 31 de diciembre</b> | <b>AÑO 2012</b> |
| Ingresos Operacionales                        | 397.786,00      |
| Gastos Operacionales                          | 267.536,73      |
| Cuentas por pagar                             | 124.233,00      |
| Utilidad antes de Impuestos                   | 6.016,27        |

### 4.- Opinión

En mi opinión los Estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa PUERTESMERALDA S.A. al 31 de diciembre del 2012.

Atentamente,



RODRIGO VACA