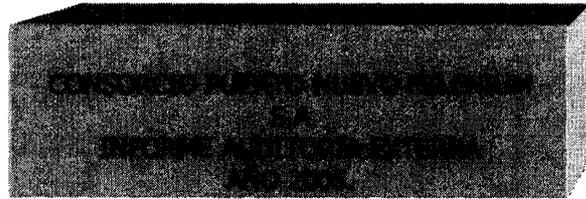


15 1342



C

C



PAGINA UNO

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Quito 22 de marzo del 2006

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE**  
**CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A.**

Hemos practicado una auditoria a los estados financieros de la Compañía **CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2005 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Gerencia de la Empresa **CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoria que practicamos.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoria de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y, las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2005 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo

**ESUTECO CIA. LTDA.** Luis Alcívar No. 150 Telefax 2921321 2434754  
Email: [esuteco@puntonet.ec](mailto:esuteco@puntonet.ec)

1



**ESUTECO C. LTDA.**  
**ESTUDIO SUPERIOR DE TÉCNICA CONTABLE**  
**CONSULTORES**

**PÁGINA DOS**

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía **"CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A."**, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2005, de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **"CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A."** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por

Dra. Cecilia Arévalo  
**GERENTE DE ESUTECO C. LTDA.**  
C.P.A. No. 11625  
RNAE. No. 23

---

**ESUTECO CIA. LTDA.** Luis Alcívar No. 150 Telefax 2921321 2434754  
Email: [esuteco@punto.net.ec](mailto:esuteco@punto.net.ec)

2

**CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A.  
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2005**

**CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIO  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 Y 2005  
En dólares**

<b>ACTIVO</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		
Caja y bancos	302.442,16	73.138,28
<b>CORRIENTE EXIGIBLE</b>		
Cuentas por cobrar	132.342,40	273.943,64
Deudores empleados	300,00	90.078,29
Otras Cuentas por cobrar	211.792,09	132.160,07
Anticipo proveedores	121.639,06	60.987,53
Impuestos Anticipados IVA	34.879,10	40.049,38
Impuestos RENTA	4.481,80	23.423,71
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>807.876,61</b>	<b>693.780,90</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
Maquinarias, muebles y equipos	99.900,46	2.032.879,43
Equipo de computo	44.097,13	316.925,29
Muebles y Enseres	14.330,03	43.198,81
Equipos de oficina	13.468,37	23.207,37
Vehículos	48.214,29	314.833,82
Otros activos	3.200,00	11.656,90
Depreciación acumulada	-11.166,20	-229.488,07
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>212.044,08</b>	<b>2.513.213,55</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		
Préstamo Autoridad Portuaria	244.007,19	122.003,59
Otros activos diferidos Seguros	0,00	47.447,19
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>244.007,19</b>	<b>169.450,78</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>1.263.927,88</b>	<b>3.376.445,23</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>1.223.598,16</b>	<b>762.245,94</b>

*et* Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2005**

---

**CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIO**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 Y 2005**  
En dólares

<b>PASIVO</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
<b>CORRIENTE EXIGIBLE</b>		
Proveedores	185.778,41	302.517,28
Anticipo clientes	10.048,31	52.509,13
Aportes seguro social	693,77	4.553,37
Obligaciones S.R.I.	5.774,04	42.738,49
Beneficios Sociales	4.009,37	203.416,07
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>206.303,90</b>	<b>605.734,34</b>
<b>OBLIGACIONES LARGO PLAZO</b>		
Prestamos Accionistas	200.000,00	1.831.698,12
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>200.000,00</b>	<b>1.831.698,12</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	1.000.000,00	1.000.000,00
Perdidas años anteriores	-	-113.811,18
Resultados del ejercicio	-142.376,02	52.823,97
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>857.623,98</b>	<b>939.012,79</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.263.927,88</b>	<b>3.376.445,23</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>1.223.598,16</b>	<b>762.245,94</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8

**CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2005**

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**ESTADO DE RENTAS Y GASTOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 Y 2005**  
**En dólares**

	<b>2004</b>	<b>2005</b>
<b>INGRESOS</b>		
Ventas netas	1.542.320,34	5.893.643,51
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>1.542.320,34</b>	<b>5.893.643,51</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de venta y Administrativos	1.689.314,00	5.799.035,07
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Egresos no operacionales	-	10.131,03
Otros Ingresos	4.617,64	1.328,68
<b>RESULTADO</b>	<b>-142.376,02</b>	<b>85.806,09</b>
15% Trabajadores		12.870,91
25% Impuesto renta		20.111,21
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>52.823,97</b>

CA

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIO  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 Y 2005  
En dólares

	2004	MOVIMIENTOS	2005
Capital Social	1.000.000,00	-	1.000.000,00
Resultados ejercicios anteriores	-142376.02	28.564.84	-113.811,18
Resultados del ejercicio		52.823.97	52.823,97
<b>TOTALES</b>	<b>857.623,98</b>	<b>81.388,81</b>	<b>939.012,79</b>

*OK* Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2005**

---

**CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIO**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

<b>SALDO INICIAL</b>	<b>302.442,16</b>
Ingresos operacionales	5.893.643,51
Variación cuentas por cobrar	-91.095,98
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>	<b>6.104.989,69</b>
Gastos Administrativos y de ventas	-5.799.035,07
<b>INGRESO EFECTIVO DE OPERACIONES</b>	<b>305.954,62</b>
<b>EFFECTIVO OTROS INGRESOS</b>	
Otros ingresos	1.328,68
Depreciaciones	218.321,87
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES</b>	<b>525.605,17</b>
<b>FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES</b>	
Incremento de pasivos	2.031.128,56
Disminución de diferidos	74.556,41
Incremento de gastos anticipados	-24.112,19
Incremento activos fijos	-2.519.491,34
Otros gastos	-10.131,03
<b>EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES</b>	<b>-448.049,59</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>77.555,58</b>
<b>SALDO FINAL FLUJO EFECTIVO</b>	<b>73.138,28</b>
<b>SALDO FINAL CAJA BANCOS</b>	<b>73.138,28</b>

CA Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**1.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.**

La Compañía "**CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A.**", se constituyó en la ciudad de Quito, el 5 de marzo del año 2004, en la modalidad de Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del cantón Quito, Doctor Sebastián Valdivieso Cueva con la Resolución No. 04.Q.IJ. 994 de la Superintendencia de Compañías; e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 17 de marzo del año 2004 bajo el número 137

El capital social inicial suscrito de la Compañía fue de \$ 1.000.000. 00/100 Un millón de dólares. Y el Capital autorizado llega a \$ 2.000.000 dos millones de dólares.

El plazo de duración de la presente Compañía será de 60 años, por lo tanto vencerá el 15 de marzo del 2064.

El objeto social en su aspecto relevante indica que "...la empresa se dedicará a la explotación, operación, desarrollo y mantenimiento de las áreas e instalaciones del Puerto Comercial de Esmeraldas en los términos establecidos en las bases de la Licitación Pública Internacional número APE – CERO CERO y un guión DOSMILUNO..."

El Consorcio estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de dos años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

**POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

**B.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.**

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que el Consorcio ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

① Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

## B.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

## SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado. La correspondiente licencia se ha pagado a la firma "My business"

## PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2005 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA en compras y pagos de servicios varios a personas naturales y retenciones en la fuente a empleados y otras compras y servicios.

Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa.

## B.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

DA

**CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2005**

**ACTIVOS**

**B.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE**

Caja	3.087.18
Bancos	70.051.10
<b>TOTAL</b>	<b>73.138.28</b>

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta corriente de los Bancos Pacífico y Guayaquil así como de la cuenta Caja.

**B.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE**

Clientes	276.700.65
Reserva incobrables	-2.757.01
Cuentas por cobrar empleados	90.078.29
Préstamo Autoridad Portuaria	132.160.07
Anticipos contratistas	60.987.53
Cuentas por Cobrar Ministerio Finanzas	63.473.09
<b>TOTAL</b>	<b>620.642.62</b>

Se refiere a las cuentas por cobrar pendientes al 31 de diciembre del 2005

**B.3.3. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES**

Maquinaria y Equipos	2.032.879.43
Muebles y Enseres	43.198.81
Equipos de computación	86.230.82
Vehículos	314.833.82
Herramientas	11.656.9
Equipo de Oficina	23.207.37
Software (My Bussines)	205.859.47
Licencia Informix	24.835.00
Depreciaciones acumuladas	-229.488.07
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>2.513.213.55</b>

Los rubros que integran el grupo de activos fijos se determinan al costo de adquisición o inversión. Durante el ejercicio 2005 han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices.

**CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2005**

<b>PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN</b>	
Vehículos	20%
Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Instalaciones	10%
Equipos de computación	33%
Herramientas	10%
Software y Licencias	33%

**B.3.4. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO.**

Autoridad Portuaria de Esmeraldas.	122.003.59
<b>TOTAL</b>	<b>122.003.59</b>

Corresponde al préstamo del A.P.E

**B.3.5. ACTIVOS DIFERIDOS.**

Seguros	47.447.19
<b>TOTAL</b>	<b>47.447.19</b>

Corresponde al pago anticipado de seguros cuyo cumplimiento se devengará el próximo año.

**B.3.6. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.**

Cuentas de orden deudoras	762.245.94
<b>TOTAL</b>	<b>762.245.94</b>

*C*

Corresponde a los gastos de constitución incurridos al iniciar el proyecto.

**CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2005**

**PASIVOS**

**B.3.7. PASIVO CORRIENTE**

Proveedores	302.517.28
Anticipos de clientes	52.509.13
Garantías de arriendo	4.920.00
Seguro Social	4.553.37
Administración Tributaria	42.738.49
Provisiones sociales	5.127.26
Beneficios empleados 15%	12.870.91
Otras cuentas por pagar	180.497.90
<b>TOTAL</b>	<b>605.734.34</b>

En el pasivo corriente se registran las cuentas por pagar a proveedores, anticipos de clientes y cuentas por pagar administración tributaria y beneficios sociales de ley.

**B.3.8. PASIVO LARGO PLAZO**

Préstamos accionistas	1.831.698.12
<b>TOTAL</b>	<b>1.831.698.12</b>

En Obligaciones por pagar se registran los préstamos de la empresa Hidalgo & Hidalgo S.A., , préstamos que tienen interés pactado de un 12% anual.

**B.3.9. PATRIMONIO**

Capital Social	1.000.000.00
Pérdidas ejercicios anteriores	-113.811.20
Resultado del Ejercicio	52.823.97
<b>TOTAL</b>	<b>939.012.77</b>

① Son cuentas de propiedad de los accionistas de la empresa.

**CONSORCIO PUERTO NUEVO MILENIUM S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2005**

---

**B.3.10. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.**

Cuentas de orden acreedoras	762.245.94
<b>TOTAL</b>	<b>762.245.94</b>

Corresponde a los gastos de constitución incurridos al iniciar el proyecto.

**B.3.11 RESULTADOS DEL EJERCICIO.**

El resultado neto del presente año es de \$ 52.823.97 dólares, valor que representa una ganancia.

**B.3.10 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2005 y la fecha de emisión del presente informe, según criterio del Representante Legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.

*(Handwritten mark)*