

**JEZL****Contadores Auditores**

Información para la estrategia

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Accionistas y Junta de Directores de:  
**GREEN OIL S.A.**

1. Hemos auditado el balance general que se adjunta de **GREEN OIL S.A.** al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de los principales principios y/o prácticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.  
Nuestro examen fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A.). Estas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos y que un examen de auditoría sea diseñado y realizado para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía **GREEN OIL S.A.**, a 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 Compañía **GREEN OIL S.A.** Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.  
Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

**JEZL****Contadores Auditores**

Información para la estrategia

**Hallazgos:**

4. Al 31 de diciembre de 2015, no hemos recibido la confirmación bancaria del Produbanco y del Banco del Pacífico.
5. Al 31 de diciembre de 2015, no hemos recibido la confirmación del proveedor Austral con quien la empresa mantiene una deuda de \$ 272 mil, este saldo se mantiene desde el año 2014 y los procedimientos alternativos de auditoría no permitieron evidenciar movimiento durante el año 2016 de dicha cuenta hasta la fecha de nuestra visita final.

**Opinión**

6. En nuestra opinión, sujeto a los efectos que sobre los estados financieros pudieran tener los eventos que pudieran conocerse si hubiéramos recibido las confirmaciones mencionadas en los párrafos 4 y 5, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **GREEN OIL S.A.**, al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

**Asuntos de énfasis:**

7. La generación de los ingresos de la Compañía al 31 de Diciembre de 2015 dependen en un 94% de sus relaciones comerciales con 5 empresas; por lo que la continuidad de su negocio en marcha depende de los contratos que tenga y pueda firmar con estas Compañías, lo cual podría ver afectado sus índices financieros respecto de la capacidad para responder a sus obligaciones de corto y largo plazo mediante el uso de sus activos corrientes.
8. La administración de negocios con partes relacionadas, específicamente a los pagos que realizan a nombre de Green Oil S. A. en las adquisiciones puede generar inconvenientes con la Administración Tributaria, debido a la no utilización de los medios disponibles en el sistema financiero para realizar el pago, conforme lo requiere la legislación vigente.
9. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, que se incluyen con fines comparativos, fueron auditados por otros profesionales, quienes emitieron su informe de auditoría con una opinión sin salvedades, con párrafos de énfasis referidos a la generación de ingresos y administración de negocios con partes relacionadas el 20 de marzo del 2015.

Opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias



**JEZL**

**Contadores Auditores**

Información para la estrategia

10. Nuestra opinión sin salvedades sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de GREEN OIL S.A., correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2015 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Marzo 29, 2016

JEZL CONTADORES AUDITORES CIA. LTDA.

Registro en la Superintendencia de  
Compañías, Ecuador N°. 710

JORGE E. ZAPATA L.  
Registro Nacional No. 26334