



A la Junta de Accionistas de

COMPANHIA DE ECONOMIA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS PUERTO GREEN CEM

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la COMPANHIA DE ECONOMIA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS PUERTO GREEN CEM al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de resultados, de evolución en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la COMPANHIA DE ECONOMIA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS PUERTO GREEN CEM es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los principios generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

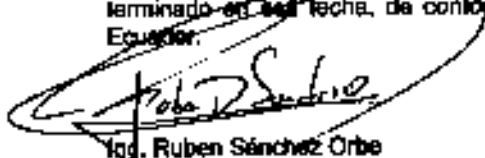
Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue practicada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una Auditoría para obtener certeza razonable acerca de que si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la COMPANHIA DE ECONOMIA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS PUERTO GREEN CEM al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y el flujo de efectivo de fondos por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.


Ing. Ruben Sánchez Orbe
Socio de Auditoría

AE-490

20 de marzo de 2014

COMPAÑIA DE ECONOMIA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS PUERTO GREEN C.E.M

Estado de Situación Financiera Comparativo
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de:
(Expresado en dólares estadounidenses - US\$)

	Notas N°	2013	2012	Notas N°	2013	2012
Activos						
Activos Corrientes						
Caja - bancos	3	48.188,58	63.641,88		34.884,27	26.977,41
Cuentas por cobrar					42.121,95	38.828,42
Cuentas por cobrar clientes					11.070,17	2.904,68
Cuentas por cobrar proveedores					32.438,43	32.438,43
Cuentas por cobrar otros					38.419,22	39.505,51
Anticipo a Contratistas	4	96.265,59	90.899,99		51.280,21	54.370,76
Otras cuentas por cobrar	5	127.200,02	288.534,91		5.804,05	4.725,55
Crédito tributario (IVA)	6	98.867,37	92.942,21			133.059,00
Crédito tributario (Impuesto Renta)	7	11.764,97	152,31		4.035,68	2.843,11
Crédito tributario (Impuesto Renta)	8	28.281,11	18.686,52		4.817,42	5.541,40
(-) Provisión Cuentas Incobrables	9	-183.063,48	-324.048,34			
Pagos anticipados		3.824,50	4.273,22			
Total cuentas por cobrar		189.088,10	171.462,82			
Total activos corrientes		247.248,88	234.894,88		222.899,41	340.482,27
Activos no corrientes:						
Propiedad y equipo, neto	10	4.095.854,90	4.065.218,24		283.728,44	317.749,09
Activos por Impuestos diferidos		107.948,29	107.948,29			
Total activos no corrientes		4.203.803,19	4.173.167,52		283.728,44	317.749,09
Total del activo		4.451.051,87	4.408.062,02		3.944.454,02	3.740.890,68
Pasivos y Patrimonio de los Accionistas						
Pasivos Corrientes						
Proveedores	11					
Anticipos de clientes	12					
Impuestos	13					
Préstamos terceros	14					
Participación trabajadores 15%	15					
Impuesto a la Renta	16					
Beneficios Sociales	17					
Dividendos por pagar						
IESS por pagar						
Sueldo por pagar						
Total pasivos corrientes		247.248,88	234.894,88		222.899,41	340.482,27
Pasivo no corriente						
Anticipos clientes	18					
Total pasivos no corrientes						
Patrimonio de los Accionistas	19					
Total pasivo y patrimonio		4.451.051,87	4.408.062,02		4.451.051,87	4.408.062,02

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

COMPAGNIA DE ECONOMIA MIXTA PUERTO YERRETE DE ESMERALDAS PUERTO GREEN C.E.M.
(Quito - Ecuador)

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 31 de diciembre del 2013
(Expresado en dólares estadounidenses - US\$)

Notas N°	Capital pagado en acciones	Aporte futuro capitalización	Reservas	Superávit Retención Propiedad y Equipo	Resultados Acumulados por aplicación MIF	Utilidades no distribuidas y Resultados operario	Total Patrimonio de los Accionistas
Saldo al 01 de enero del 2013	1.780.000,00	0	17.755,15	1.317.257,87	-333.844,88	388.571,87	3.769.339,09
Incremento Reserva Legal			15.849,36			-15.849,36	0,00
Dividendos						-152.544,44	-152.544,44
Reservado Integral:							
Artículo Previsiones				0,00	190.984,89		190.984,89
Resultado del ejercicio						199.082,90	199.082,90
Saldo al 31 de diciembre de 2013	1.780.000,00	0	34.853,99	1.317.257,87	-162.859,99	204.980,38	3.844.484,01

Verificar las notas que acompañan a los estados financieros

COMPañA DE ECONOMIA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE EMERALDAS PUERTO GREEN C.E.M.

Estado de Resultados por Función
Por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses - US\$)

	Notas	2013	2012
Ingresos del periodo	20	1.814.153,35	1.012.909,49
Gastos	21		
Personal		202.676,98	184.789,57
Oficina		19.992,79	19.754,19
Generales		383.278,52	383.840,26
Financieras		0,00	11.219,84
Depreciación y amortización		134.427,73	84.570,38
		<u>740.376,02</u>	<u>684.184,04</u>
Utilidad antes del 15% participación a empleados e impuesto a la renta		273.782,34	348.488,48
Gastos no deducibles		25.716,27	12.630,02
Base imponible		<u>300.485,61</u>	<u>368.985,47</u>
15% participación a empleados		38.419,22	38.605,51
Base imponible		<u>264.076,39</u>	<u>321.479,96</u>
Impuesto a la renta		51.280,21	54.370,76
Utilidad neta del ejercicio		<u><u>188.082,91</u></u>	<u><u>284.578,18</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

COMPANIA DE ECONOMIA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE EMERALDAS PUERTO GREEN C.E.M.

Estado de Flujo de Fondos

**Año terminado el 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Flujo de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de operación		268.414,78
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	453.266,73	
Otros cobros por actividades de operación	629.266,65	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-418.228,73	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-231.097,61	
Otros pagos por actividades de operación	-162.831,88	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-958,28	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		-284.067,86
Dividendos pagados	-284.067,86	
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del Período		53.841,68
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del Período		48.198,96

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Ganancia (Pérdida) antes de 10% a trabajadores e impuesto a la Renta	273.782,34
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	134.427,73
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-51.280,21
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-36.419,22
	-3.204,27
Cambios en Activos y Pasivos	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-4.385,60
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-3.015,16
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	161.334,88
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	-51.182,19
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-126.162,14
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9.896,07
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-2.731,77
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	3.483,63
Incremento (disminución) en otros pasivos	-37.111,22
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	268.414,78

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

1. Operaciones

La Compañía de Economía Mixta Puerto Terrestre de Esmeraldas "Puertogreen CEM", fue constituida en la ciudad de Esmeraldas, mediante escritura pública otorgada el 27 de octubre de dos mil seis, aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil, entre una de sus actividades esta la promoción, construcción, administración, mantenimiento, operación y explotación del Terminal Terrestre de Esmeraldas.

2. Resumen de políticas contables significativas

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Puertogreen CEM ha preparado los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y según requerimientos de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y aprobadas por la Junta General de Accionistas en su sesión celebrada con fecha 28 de marzo de 2014.

Las cifras presentadas en los estados financieros están expresados en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de ciertos pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. Puertogreen CEM, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

2.3 Efectivo y Equivalente a efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo y en bancos sin restricciones; cuyo movimiento se detalla más adelante.

2.4 Activos Financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar clientes se reconocen a su valor razonable, no existe cargos adicionales por cartera pendiente de cobro.

Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros

La Compañía evalúa al final de cada periodo la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados.

Los activos financieros están deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero

**COMPANÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

impactaron los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero y estos puedan ser medidos con fiabilidad.

Los eventos observables que puedan determinar que un activo o grupo de activos esta deteriorado puede incluir:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del deudor;
- Infracciones de las cláusulas contractuales como falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital;
- Cambios o modificaciones de las cláusulas contractuales preexistentes;
- Probabilidad que el deudor definitivamente no pueda cancelar su deuda o reorganización financiera.

Para activos financieros medidos en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El importe en libros del activo se reducirá directamente o con una cuenta correctora, y el importe de la pérdida se reconocerá en el resultado del período.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es revertida ya sea directamente o revirtiendo la cuenta correctora que se haya utilizado contra el resultado del período.

Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o transfiere el control del activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que puedan ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

2.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de bienes.- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

2.6 Impuestos corrientes y diferidos

Impuesto Corriente

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados porque excluye ítems de ingresos o gastos que no son gravables o no deducibles. El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

**COMPANÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Impuesto Diferido

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales en los valores de activos y pasivos y sus bases fiscales a la fecha del estado de situación financiera. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas puedan ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que existan suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera toda vez que exista un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios, y el impuesto diferido esté relacionado con la misma entidad tributaria y la misma autoridad tributaria.

Los pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el periodo en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en tasa del Impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

Impuesto corriente y diferido para el periodo

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

2.7 Propiedad, planta, y equipo

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso en los términos planificados por la Administración. Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

ACTIVO	Depreciación	Valor Residual
Muebles y enseres	10%	10%
Equipo de oficina	10%	10%
Equipo de computo y Software	33%	33%
Maquinaria y Equipo	10%	10%
Edificios	5%	5%
Instalaciones	10%	10%
Equipo de Seguridad y Sonorización	10%	10%

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el importe en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se activan e incrementan el valor de los mismos, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como gasto del período en que se incurren.

2.8 Beneficios empleados

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la "NIC 19 Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante cálculo actuarial.

2.9 Participación a trabajadores

La compañía reconoce este beneficio que corresponde al 15% de las utilidades líquidas y son canceladas a los trabajadores de acuerdo a la legislación legal vigente.

2.10 Capital social y distribución de dividendos

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se genera la obligación respectiva en función de las políticas de distribución establecidas por la Junta General de Accionistas.

2.11 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran a su valor histórico y se reconocen en el momento que suceden independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.12 Estado de flujo de efectivo

Empleando el método directo se consideran todos los flujos de efectivo empleados en actividades operacionales, de inversión y financiamiento con lo cual se puede establecer de manera exacta el uso de los recursos.

2.13 Cambios de políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.14 Compensación de transacciones y saldos

Las cuentas reflejadas en los estados financieros no se compensan salvo en algunos casos permitidos por alguna normativa.

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

2.15 Estados financieros

Los estados financieros se componen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo e Indirecto.

3. Caja - Bancos

- 3.f El saldo al 31 de diciembre del año 2013 de la cuenta No. 02005153375 del Banco Produbanco es de USD \$ 16.976,39 Esta cuenta es utilizada para la administración del flujo de fondos. Se mencionan los movimientos del actual ejercicio.

INGRESOS

Detalle	Parcial	Suma
Cobros Locales	273.138,05	
Cobros Transportistas	174.164,23	
Cobros Varíos	629.265,55	
Suma Clientes		1.076.567,83
Préstamo Iess	146,90	
Préstamo Mallprom	17.000,00	
Varías Compras y Servicios	20,00	
Suma Ingresos Varíos		17.166,90
Total Ingresos		1.093.734,73

EGRESOS

Detalle	Parcial	Totales
Sueldos y Prestaciones Empleados	75.094,27	
Utilidades empleados	39.505,52	
Retención Judicial	1.835,96	
Liquidación Empleados	3.267,43	
Suma Pagos Empleados		119.703,18
SRI Impuestos	100.687,23	
Impuesto a la Renta	53.529,96	
Otros impuestos y contribuciones	8.614,89	
Suma Pago Impuestos		162.831,89
Pago dividendos		16.368,54
Transferencias Interbancarias Bco. Pichincha 34465074-04		109.060,22
Transferencias Interbancarias Bco. Produbanco 02005162876		256.500,00
Varías compras y servicios		411.023,09
Gastos Bancarios		287,54

**COMPANÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTO GREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Gastos Viaje		218,23
Multas e Intereses		2.920,00
Préstamo Mallprom		17.000,00
Préstamo Ing. Markovitch		1.125,18
Cobros Locales		3.522,39
Total Egresos Bancarios		1.101.551,55

SALDO

DETALLES	Totales
(+) Saldo Inicial	24.783,21
(+) Ingresos de fondos	1.093.734,73
(=) Total Ingresos de fondos del año	1.118.527,94
(-) Egresos de fondos	1.101.551,55
Saldo final	16.976,39

- 3.2 El saldo al 31 de diciembre del año 2013 de la cuenta No. 34465074-04 del Banco Pichincha es de USD 5.113,48. Se mencionan los movimientos del actual ejercicio

INGRESOS

Detalle	Parcial	Suman
Cobros Transportistas	2.568,80	
Suman Clientes		2.568,80
Transferencias Interbancarias Bco. Produbanco 02005153376	109.060,22	
Varías Compras y Servicios	10,00	
Suman Ingresos Varías		109.070,22
Total Ingresos		111.637,02

EGRESOS

Detalle	Parciales	Totales
Sueldos y Prestaciones Empleados	111.384,43	
Sumas Pagos Empleados		111.384,43
Varías compras y servicios		848,26
Gastos Bancarios		287,92
Total Egresos Bancarios		112.630,61

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

SALDO

DETALLES	Totales
(+) Saldo inicial	6.107,07
(+) Ingresos de fondos	111.637,02
(=) Total Ingresos de fondos del año	117.744,09
(-) Egresos de fondos	112.630,61
Saldo final	6.113,48

3.3 El saldo al 31 de diciembre del año 2013 de la cuenta No. 002005162978 del Banco Produbanco es de USD 23.734,82. A continuación se mencionan los movimientos del actual ejercicio.

INGRESOS

Detalle	Parcial	Suman
Cobros Transportistas	3.396,65	
Suman Clientes		3.396,65
Transferencias Interbancarias Eco. Produbanco 02005163375	268.500,00	
Suman Ingresos Varios		268.690,00
Total Ingresos		261.896,65

EGRESOS

Detalle	Parciales	Totales
Pago Dividendos		268.708,34
Gastos Bancarios		30,00
Total Egresos Bancarios		268.738,34

SALDO

DETALLES	Totales
(+) Saldo inicial	30.577,51
(+) Ingresos de fondos	261.896,65
(=) Total Ingresos de fondos del año	292.474,16
(-) Egresos de fondos	268.738,34
Saldo final	23.734,82

El saldo de Bancos analizado al 31 de diciembre de 2013 es de USD 45.824,69 mas USD 1563,89 saldo que corresponde al Banco Internacional Cta. Cte. 0629191 que no reporta movimiento y un saldo de USD 800.00 correspondiente a Caja General USD 800.00, lo que suma el valor reportado en balances de USD 48.188,58.

**COMPañA DE ECONOMIA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

4. Cuentas por Cobrar

Los registros deudores de esta cuenta corresponden a la facturación mensual de concesión de locales y alícuotas de mantenimiento, además los valores proporcionales por concepto de anticipos entregados en años anteriores por las cooperativas de transporte y los concesionarios de los locales comerciales. La facturación mensual a los transportistas y locales comerciales se registra a costo presente e incluye el IVA 12%.

Los créditos se relacionan a la facturación recuperada en el mes siguiente inmediato, por lo cual no se generan intereses devengados o cobrados, así mismo no es necesario determinar una provisión de cuentas incobrables.

Al 31 de diciembre de 2013 los saldos son el resultado de los siguientes movimientos:

Detalle	Transportistas	Locales	Varios	Total
(+) Saldo inicial	28.016,13	56.435,26	6.468,60	90.899,99
(+) Ingresos por servicios	368.467,52	286.024,89	444.882,20	1.079.374,21
(-) Cuentas por Cobrar	394.483,85	322.488,78	481.858,88	1.170.271,20
(-) Recuperación cartera	351.744,52	280.819,54	442.424,45	1.074.988,51
(=) Saldo final al 31/12/13	44.739,03	41.620,21	8.926,35	95.285,59

5. Anticipo Contratistas

En esta cuenta contable se detallan los valores entregados y descontados por anticipos a contratistas por obras terminadas en ejercicios anteriores. El saldo al 31 de diciembre de 2013 es de USD 127.200,02

6. Otras Cuentas por Cobrar

El saldo al 31 de diciembre de 2013 de Otras Cuentas por Cobrar Clientes es de USD 95.957,37. El detalle del presente ejercicio se detalla a continuación.

DETALLE	VALOR
Anticipo Proveedores	79.256,25
Unión de Cooperativas	1.500,00
Terminal Terrestre de Esmeraldas	3.982,35
Préstamo empleados	45,11
Varios	11.173,66
Sumas al 31 de diciembre 2013	95.957,37

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

7. Crédito Tributario IVA

Culmina el año 2013 con un saldo en crédito tributario de USD 11.764,97 a ser compensado en el próximo año. Los movimientos se detallan a continuación:

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Detalle	Valor Factura	IVA 12%
Adquisiciones	501.716,33	60.205,96
Activos Locales	1.844,50	221,34
Importaciones Activos Fijos y No Activos fijos	0,00	0,00
Totales	503.560,83	68.427,30
Crédito Tributario Factor Proporcionalidad		65.048,03
Saldo inicial al 1 de enero de 2013		152,31
Sumar Crédito Tributario		68.198,34

IMPUESTO POR PAGAR IVA

Detalle	Valor Neto	IVA 12%
Ventas	924.690,98	110.959,32
Saldo inicial al 1 de enero de 2013		-
Total Impuesto IVA por pagar		110.959,32
Total Crédito tributario IVA 12%		65.198,34
Impuesto por pagar		65.768,88
Valor asignado Notas de Débito Bancarias		67.525,84
Crédito Tributario próximo mes		-11.764,97

8. Crédito Tributario Impuesto a la Renta

El saldo incluye: 1) Anticipo mínimo del año, 2) Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta que efectúan los clientes y 3) Compensaciones

Detalle	Años		TOTAL
	2013	2012	
(+) Anticipo Impuesto a la Renta	17.657,72	9.127,76	68.793,09
(+) Retenciones en la fuente	10.433,39	9.571,36	44.392,83
(-) Compensación Anticipo Impuesto a la Renta	9.127,18	32.724,96	62.677,08
(-) Compensación Retenciones en la Fuente Clientes	9.571,36	12.846,07	22.217,43
Sumar	9.592,59	-26.671,61	28.291,11

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Durante el periodo los registros contables informan lo siguiente:

Detalle	2013	2012
(+) Saldo inicial al 1 de enero 2013	18.098,52	45.370,43
(+) Anticipo Impuesto a la Renta del año	17.057,72	9.127,76
(+) Retenciones en la Fuente Clientes	10.433,38	9.571,38
(-) Compensación Anticipo Impuesto a la Renta	9.127,18	32.724,96
(-) Compensación Retenciones en la Fuente Clientes	9.571,38	12.848,07
Saldo al 31 de diciembre 2013	26.281,11	18.486,52

El impuesto causado del año 2012 se canceló así:

Impuesto Causado	54.370,76
(-) Compensación Anticipo Impuesto a la Renta	9.127,18
(-) Compensación Retenciones en la Fuente Clientes	9.571,38
Pago Abril 2014	35.672,24

9. Reserva Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2013 el saldo de la provisión acumulada de USD 163.063,46, corresponde al registro contable realizado en el presente periodo con cargo a Resultados Acumulados. A continuación el cuadro explicativo:

Detalle	Valor
Saldo inicial 1 enero 2013	324.043,35
Anticipo proveedores	150.984,80
Saldo al 31 diciembre 2013	163.063,46

10. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades y equipos son registrados al costo, excluyendo los costos de mantenimiento periódico, menos depreciación acumulada. El valor de los activos fijos y las depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro. Así mismo, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

El terreno se registra de forma independiente del edificio o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tiene una vida útil indefinida, y por lo tanto, no es objeto de depreciación. Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados integrales del ejercicio en que se producen.

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Detalle	Años	
	2013	2012

Propiedad y equipos revalorizados

Saldo inicial al 1 de enero 2013	2.203.033,35	2.213.136,27
Adiciones		40.881,39
Sumas	2.203.033,35	2.253.997,66
(-) Depreciación	-23.531,11	-50.964,31
Saldo final al 31 de diciembre 2013	2.179.502,24	2.203.033,35

Propiedad y equipos no revalorizados

Saldo inicial al 1 de enero 2013	36.287,67	43.304,56
Adiciones	185.063,39	6.569,18
Sumas	201.361,06	49.893,74
(-) Depreciación	-110.896,62	-13.609,07
Saldo final al 31 de diciembre 2013	90.464,44	36.287,67
Saldo al 31 de diciembre del 2013	2.269.966,68	2.239.321,02

Terreno

Saldo inicial al 1 de enero 2013	1.826.899,22	1.826.899,22
Saldo Total PPE al 31 de diciembre 2013	4.098.854,90	4.665.219,24

11. Proveedores

El saldo de USD 34.884,27 corresponde al valor pendiente de pago proveedores a cancelarse en el siguiente año.

12. Anticipo clientes

El acuerdo realizado entre los Concesionarios (Cooperativas de transporte y locales comerciales) y la Concedente (Puertogreen CEM) origina contratos de concesión individuales donde se establece la entrega de un fondo a ser utilizado en la construcción del edificio de la terminal terrestre, transacción que será devengada y registrada mensualmente por medio de facturas con un plazo de 5 y 10 años.

Al 31 de diciembre de 2013, la porción corriente suma US\$42.121,95 que será facturada durante el año 2014 y el valor a largo plazo suma US\$ 283.728,44.

Acuerdos que no generan intereses devengados o cobrados, por lo tanto no es necesario determinar una provisión por deterioro. Para constancia de lo expuesto se adjunta la siguiente información.

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Detalle	Transportistas	Locales	Totales
Saldo Inicial	140.013,45	216.354,08	356.377,51
(+) Anticipos del año		9.694,49	9.694,49
(-) Facturación del año	18.500,37	21.721,24	40.221,61
Suma	121.513,08	204.337,31	325.850,39
(-) Porción corriente año 2013			42.121,85
Suma Anticipo Clientes			283.728,44

13. Impuestos

El saldo de USD 11.070,17 corresponde a los impuestos mes de diciembre a cancelar en el enero del siguiente año.

14. Préstamos terceros

El saldo de US\$32.436,43 se relaciona con el depósito que realizó la empresa Mailprom S.A. de ejercicios anteriores pendiente por cancelar.

15. Participación trabajadores

El saldo de USD 36.419,22 corresponde a la participación a trabajadoras por el ejercicio 2013 a cancelar en abril del siguiente año.

16. Impuesto a la Renta

El valor de USD 51.280,21 corresponde al valor a pagar por concepto del Impuesto a la Renta ejercicio 2013. Valor obtenido de la siguiente manera:

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

17. Dividendos por Pagar

En el año 2013 se pagaron los dividendos a accionistas por USD 133.059,00 correspondientes al ejercicio 2012.

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

18. Anticipos Clientes

El valor de USD 283.728,44 corresponde a valores recibidos como anticipos a los servicios prestados los cuales serán descontados en el siguiente año.

19. Patrimonio

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías de economía mixta transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades, si las hubieras, hasta acumular por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Para el presente ejercicio fiscal se observa un incremento en la reserva legal por el valor de USD 16.849,38

El impuesto sobre ganancias se registra en el estado de resultados integrales y en las cuentas de patrimonio neto del estado de situación financiera en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas originadas.

20. Reconocimiento de Ingresos

La Compañía mantiene la política de reconocer como ingresos de la operación lo facturado en el ejercicio hasta la fecha de cierre del respectivo período. Esta facturación ha sido determinada sobre la base de los servicios efectivamente prestados, valorizados a las tarifas vigentes en el correspondiente período en que se ha prestado el servicio. En el ejercicio económico 2013 las actividades comerciales realizadas y declaradas son las siguientes.

Reconocimiento de Ingresos	
Ventas Locales tarifa 12%	Formulario 104
Valor Neta Ventas	924.660,96
Valor Neta Ventas 0%	89.497,54
Ventas Totales	1.014.158,50
Iva 12%	
Según Cálculo	110.959,32
Según Análisis Formulario 104	110.959,32

21. Costos y Gastos

Los gastos en relación al año ascienden a USD 740.376,02. Los importes de Gastos realizados durante el año 2013 se detallan a continuación:

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTO GREEN CEM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Gastos	2013
Depreciaciones	134.427,73
Gastos de Personal	202.676,88
Gasto de Administración	403.271,31
Total Gastos	740.376,92

22. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de preparación de estos estados financieros (marzo 28 de 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados.