

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA
PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN C.E.M**

**INFORME DE AUDITORIA
POR EL PERÍODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Informe de los Auditores Independientes

A los socios de la compañía COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS PUERTOGREEN C.E.M

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS PUERTOGREEN C.E.M**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS PUERTOGREEN C.E.M**, al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables en la República del Ecuador (NIIF PYMES).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS PUERTOGREEN C.E.M**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable en Ecuador) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir

la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA (NIA) siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. 9

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros requerimientos legales y reglamentarios

Emitimos un informe adicional, conforme lo establecido en la resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas y sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos establecidos en la "Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril de 2016" publicado en el Registro Oficial 759 de viernes 20 de mayo de 2016 de la **COMPAÑIA DE ECONOMIA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS PUERTOGREEN C.E.M**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

Quito, Ecuador
27 de marzo de 2017
RNAE 608



Iliana Morales
Socio - Presidente
SANTAMARIA & ASOCIADOS CIA. LTDA

**Compañía De Economía Mixta Puerto Terrestre De Esmeraldas
Puertogreen C.E.M.**

Estado de Situación Financiera

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016, 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de diciembre	
Activos	NOTA	2016	2015
Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	134.399	333.498
Cuentas y documentos por cobrar	7	172.711	91.991
Otras cuentas por cobrar	8	73.522	91.909
Pagos Anticipados	9	2.842	2.621
Total activo corriente		383.474	520.019
Largo Plazo			
Propiedad muebles y equipos (neto)	10	3.537.997	3.669.320
Total activos		3.921.471	4.189.339
Pasivos			
Corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	11	84.990	54.959
Impuesto por pagar	12	24.952	79.488
Empleados y beneficios sociales por pagar	13	24.701	65.193
Anticipos de clientes	14	41.747	130.691
Total pasivo corriente		176.390	330.331
Largo Plazo			
Cuentas por pagar Largo plazo	14	91.596	40.081
Total Pasivo No Corriente		91.596	40.081
Total Pasivo		267.986	370.412
Patrimonio			
Capital social	15	1.750.000	1.750.000
Reserva Legal (Estado Cambios Patrimonio))		92.216	68.819
Revaluación y Adopción NIIFS		1.766.137	1.766.137
Resultado del Ejercicio		45.132	233.971
Total Patrimonio		3.653.485	3.818.927
Total Pasivos y Patrimonio		3.921.471	4.189.339

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros


f) Representante Legal


f) Contador

**Compañía De Economía Mixta Puerto Terrestre De Esmeraldas
Puertogreen C.E.M.**

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

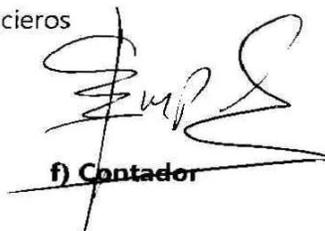
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016, 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de diciembre	
	NOTA	2016	2015
Ingresos	16	1.076.089	1.221.112
(-) Total Costos y Gastos	17	1.001.593	862.014
Personal (Rel. Dependencia)		241.756	223.770
Personal (Serv. complementarios)		315.083	276.445
Generales		302.075	220.068
Depreciación		142.680	141.731
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		74.497	359.098
15% Participación Trabajadores	18	(11.175)	(53.865)
Impuesto a la renta	18	(18.190)	(71.262)
UTILIDAD NETA		45.132	233.971

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros


f) Representante Legal


f) Contador

COMPANÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN C.E.M.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016, 2015

	Capital		Reserva		Superávit		Utilidades no		Total
			Legal		Revaluación	Adopción	Distribuidas y	Resultado del	
					Propiedad y	NIF	Resultado del	Ejercicio	Patrimonio
				Equipo					
Saldo a enero 01, 2015	1.750.000	50.195	1.917.668	(162.860)	449.061	4.004.064			
Incremento de reservas	-	18.624	-	-	(18.624)	-			
Pago dividendos 2014	-	-	-	-	(167.615)	(167.615)			(167.615)
Otras	-	-	-	11.329	(262.823)	(251.493)			(251.493)
Resultado 2015	-	-	-	-	233.971	233.971			233.971
Saldo a diciembre 31, 2015	1.750.000	68.819	1.917.668	(151.531)	233.971	3.818.927			
Incremento de reservas	-	23.397	-	-	(23.397)	-			
Pago dividendos 2015	-	-	-	-	(210.574)	(210.574)			(210.574)
Resultado 2016	-	-	-	-	45.132	45.132			45.132
Saldo a diciembre 31, 2016	1.750.000	92.216	1.917.668	(151.531)	45.132	3.653.485			

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados financieros
 Ver Dictamen adjunto


 f) Representante Legal


 f) Contador

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS
PUERTOGREEN C.E.M.**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	2016	2015
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Perdida) antes de 15% a trabajadores e Impuesto a la renta	74.497	359.098
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Depreciación y amortización de Activos Fijos	142.680	141.731
Ajuste por gasto de impuesto a la renta	(18.190)	(71.262)
Ajuste por gastos por participación a trabajadores	(11.175)	(53.865)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	2.482	3.683
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	190.294	379.385
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(Aumento) Disminución en Deudores	(81.011)	(6.043)
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar	1.723	2.572
(Aumento) Disminución en Otros activos	5.034	5.782
Aumento (Disminución) de Cuentas por pagar comerciales	30.032	(7.631)
Aumento (Disminución) de Otras Cuentas por Pagar	(553)	(2.527)
Aumento (Disminución) de Beneficios Empleados	(41.403)	12.829
Aumento (Disminución) de Anticipo de Clientes	(37.430)	(708)
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	(53.363)	(24.062)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	13.323	359.596
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Efectivo provisto por clientes	999.589	1.188.797
Otros cobros por actividades de operación	-	83.149
Efectivo utilizado en proveedores	(451.687)	(398.193)
Efectivo utilizado en empleados	(287.380)	(256.553)
Efectivo utilizado en otros	(224.901)	(224.925)
Efectivo por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	(9.535)	(10.752)
Impuesto a las ganancias pagados	(35.817)	(12.377)
Otras rentas (salidas) de efectivo	23.055	(9.550)
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	13.323	359.596

Continúa...

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

(Aumento) Disminución en compras de activo fijo	(12.539)	-
Otras entradas (salidas) del efectivo	130.691	(110.000)
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	118.152	(110.000)

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento (Disminución) de Dividendos de accionistas	(210.574)	(167.615)
--	-----------	-----------

TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(210.574) (167.615)

VARIACION DEL EFECTIVO

(79.099) 81.982

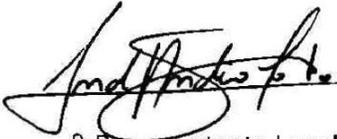
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO

123.498 41.517

SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

44.399 123.498

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados financieros
Ver Dictamen adjunto


f) Representante Legal


f) Contador