



**I. IGLESIAS**  
**& Asoc. Cía. Ltda.**

Contadores•Auditores•Asesores

**EXTRACTORA ATAHUALPA S.A.**  
**Estados Financieros por el período enero 01 – diciembre 31 de 2013**  
**Informe del Auditor Independiente**

**INDICE**

**Dictamen del Auditor Independiente**

**Balance de Situación**

**Estado de Resultados**

**Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios**

**Estado de Flujos de Efectivo**

**Notas a los Estados Financieros**



**I. IGLESIAS**  
**& Asoc. Cía. Ltda.**

Contadores•Auditores•Asesores

**EXTRACTORA ATAHUALPA<sup>7/8</sup>**  
**S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2013**  
**(Con el Dictamen de Auditoría Externa)**



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de:

### **EXTRACTORA ATAHUALPA EXTRACATA S.A.**

#### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **EXTRACTORA ATAHUALPA EXTRACATA S.A.** a diciembre 31 de 2013, conformados por el estado de situación financiera y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

#### **Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía**

2. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de control interno establecido por la gerencia, con la finalidad de permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, como consecuencia de fraude o error.

#### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los referidos estados financieros sobre la base de nuestra auditoría. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas Normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como planeemos y practiquemos la auditoría para obtener una certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.
4. La auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, considerando la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros a consecuencia de fraude o error, para lo cual deberá tomar en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría, mas no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de su control interno. Igualmente, la auditoría incluye la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Empresa, así como la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la auditoría ofrece una base razonable para expresar nuestra opinión.

EXTRACTORA ATAHUALPA S.A.  
AUDITORIA EXTERNA – 2013



### Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros citados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EXTRACTORA ATAHUALPA EXTRACATA S.A.** a diciembre 31 de 2013, los resultados de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros de **EXTRACTORA ATAHUALPA EXTRACATA S.A.** a diciembre 31 de 2012, fueron auditados por el Dr. Mario Carvajal, conforme dictamen con salvedades emitido en abril 11 de 2013.
7. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por el año terminado en diciembre 31 de 2013, de **EXTRACTORA ATAHUALPA EXTRACATA S.A.**, requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

Quito, marzo 07 de 2014.

**I. IGLESIAS & Asoc. Cía. Ltda.**  
SC – RNAE 304

**CPA. Dr. Iván Iglesias C.**  
Lic. Prof. 10031

EXTRACTORA ATAHUALPA S.A.  
AUDITORIA EXTERNA – 2013

# EXTRACTORA ATAHUALPA EXTRACATA S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en US dólares)

ACTIVO	NOTAS	DIC.31/2013	DIC.31/2012	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	DIC.31/2013	DIC.31/2012
Activo corriente :				Pasivo corriente :			
Efectivo y Equivalentes	3	59.016,83	317.795,67	Cuentas por Pagar	11	10.557,59	10.849,58
Inversiones	4	100.000,00	0,00	Obligaciones Fiscales	12	10.766,22	28.920,04
Ctas.por Cobr. Clientes - Neto	5	399.351,81	311.941,02	Obligaciones Laborales	13	10.215,89	31.466,46
Ctas. por Cobrar - Fisco	6	50.353,81	44.005,59	Otras Cuentas por Pagar	14	1.511,91	1.311,12
Otras Cuentas por Cobrar	7	106.381,45	122.753,89				
Inventarios	8	38.758,79	60.388,98				
<b>Total activo corriente</b>		<b>753.862,69</b>	<b>856.885,15</b>	<b>Total pasivo corriente</b>		<b>33.051,61</b>	<b>72.547,20</b>
Activo no corriente :				Pasivo no corriente :			
Propiedad Planta y Equipo	9	481.243,57	494.858,97	Cuentas por Pagar L/P	15	907.970,00	920.000,00
Inversiones en Acciones	10	268.761,23	268.761,23	Beneficios a empleados	16	83.662,27	72.203,07
				Otras Cuentas por Pagar		17.538,66	17.538,64
<b>Total activo no corriente</b>		<b>750.004,80</b>	<b>763.620,20</b>	<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>1.009.170,93</b>	<b>1.009.741,71</b>
<b>TOTAL ACTIVO :</b>		<b>1.503.867,49</b>	<b>1.620.505,35</b>	Patrimonio (Según estado adjunto)	17	461.644,95	538.216,44
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :</b>		<b>1.503.867,49</b>	<b>1.620.505,35</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

# EXTRACTORA ATAHUALPA EXTRACATA S.A.

## ESTADO DE RESULTADOS

(Expresado en US dólares)

	NOTAS	ENE.01-DIC.31/2013	ENE.01-DIC.31/2012
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos por Ventas Netas	18	2.980.664,01	4.399.700,39
Total Ingresos		<u>2.980.664,01</u>	<u>4.399.700,39</u>
<b>COSTOS</b>			
Costo de Ventas	19	-2.682.990,32	-3.881.747,69
UTILIDAD BRUTA		<u>297.673,69</u>	<u>517.952,70</u>
<b>GASTOS</b>			
Gastos de Personal		-70.998,74	-71.359,11
Gastos Generales		-124.953,75	-254.866,70
Gastos Financieros		-109.315,97	-107.544,25
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>-305.268,46</u>	<u>-433.770,06</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>-7.594,77</u>	<u>84.182,64</u>
<b>INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Otros Ingresos	20	36.037,87	87.360,46
Otros Egresos			
		<u>36.037,87</u>	<u>87.360,46</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE 15% PARTIC. LABORAL E IMP. RENTA		<u>28.443,10</u>	<u>171.543,10</u>
15% Participación Laboral		-4.266,47	-25.731,47
Impuesto a la Renta		-5.478,73	-23.580,67
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	US\$	<u>18.697,90</u>	<u>122.230,96</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

## EXTRACTORA ATAHUALPA EXTRACATA S.A.

### ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Por el período comprendido entre enero 01 y diciembre 31 de 2013

CONCEPTO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULT. ACUMULADOS ADOP. NIIF. 1era VEZ	RESULTADO EJERCICIO	TOTALES
SALDOS A DIC.31 DE 2012	91.380,00	64.420,30	285.038,62	26.766,31	-51.619,75	122.230,96	538.216,44
Distribución de dividendos						-95.269,39	-95.269,39
Transferencia				26.961,57	51.619,75	-26.961,57	51.619,75
<b>AJUSTES POR NIIF:</b>			-51.619,75				-51.619,75
Provisión jubilación patronal							0,00
Provisión desahucio							0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO						28.443,10	28.443,10
15% Participación Laboral						-4.266,47	-4.266,47
Impuesto Renta						-5.478,73	-5.478,73
<b>SALDOS A DIC.31 DE 2013</b>	<b>91.380,00</b>	<b>64.420,30</b>	<b>233.418,87</b>	<b>53.727,88</b>	<b>0,00</b>	<b>18.697,90</b>	<b>461.644,95</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

# EXTRACTORA ATAHUALPA EXTRACATA S.A.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el período enero 01 - diciembre 31 de 2013

(Expresado en US dólares)

### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

RECIBIDO DE CLIENTES	2.893.253,24
PAGADO A PROVEEDORES	-2.576.232,09
PAGADO POR OBLIGACIONES LABORALES	-85.056,58
PAGADO POR OTROS GASTOS	-108.108,09

EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES 123.856,48

POR GASTOS FINANCIEROS	-109.315,97
POR OBLIGACIONES FISCALES	-29.980,77
POR VARIOS	<u>36.037,87</u>

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS 20.597,61**

### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

AUMENTO DE INVERSIONES	-100.000,00
AUMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-72.077,06

**EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -172.077,06**

### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

AUMENTO OBLIGACIONES A LARGO PLAZO - SOCIOS	-12.030,00
DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS	<u>-95.269,39</u>

**EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO -107.299,39**

**AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES -258.778,84**

**EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO: 317.795,67**

**EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO: US\$ 59.016,83**

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros