



Firma Miembro de INPACT INTERNATIONAL Ltda. ENGLAND
INTERNATIONAL ALLIANCE OF PROFESSIONAL ACCOUNTANTS
www.batallas.com.ec



PETROMANABÍ S.A.

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2013 Y 2012.**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de: **PETROMANABÍ S.A.**

1. Hemos auditado los estados financieros de **PETROMANABÍ S.A.**, (una compañía anónima constituida en el Ecuador), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, el informe se emitió con fecha 12 de julio de 2013 y contiene una abstención de opinión.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonables de estos estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

Informe de los auditores independientes (continuación)

4. 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 con 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.

Opinión

5. Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que PETROMANABÍ S.A., continuará como negocio en marcha debido a implicaciones financieras que afectan la situación económica y financiera de la Compañía, al 31 de diciembre del 2013 la pérdida del ejercicio asciende a US.\$ 162,885.85, así como pérdidas acumuladas por un valor de US. \$ 3,042,949.99, adicionalmente al tratarse de una empresa incautada por el Gobierno Ecuatoriano, razón por la cual ha dejado de operar normalmente, estas condiciones establecen dudas significativas sobre las operaciones de la empresa.
6. La actual administración ha proporcionado la carta de representación responsabilizándose únicamente por el ejercicio y transacciones generadas durante el año 2013, no se hace responsable de las operaciones, transacciones, asientos contables realizados por las administraciones 2008, 2009, 2010, 2011 (saldo inicial 2012), por no contar con soportes, sustentos y elementos suficientes para afirmar que dichas operaciones han cumplido la normatividad vigente, a pesar de los



Informe de los auditores independientes (continuación)

ejercicios mencionados han sido debidamente auditados.

Durante los años 2008 al 2011 la Compañía no proporcionó la carta de representación a sus auditores respectivos.

7. La Compañía no ha proporcionado la información necesaria para efectuar la confirmación de saldos, de la cuenta por cobrar denominada "Cuentas por Cobrar Vikaya" por un saldo al 31 de diciembre de 2013 de US. \$ 583,272.83, debido a que Vikaya (ex - accionista de Petromanabí) está fuera del país situación que no permite contar con una dirección, consecuentemente no fue posible determinar la existencia de partidas conciliatorias que podrían afectar los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de PETROMANABÍ S.A.
8. Debido a las limitaciones en el alcance de nuestra auditoría, mencionadas en los párrafos 5 al 7, el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente para permitirnos emitir una opinión sobre los estados financieros de **PETROMANABÍ S.A.**, al 31 de diciembre de 2013.

Batallas & Batallas Auditores Cía. Ltda.
Firma Miembro de INPACT INTERNATIONAL Ltda. ENGLAND
RNAE 456

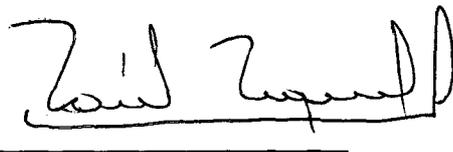
Ing. Augusto Batallas P.
Gerente General
RNCPA No. 27.765

Quito, Ecuador
23 de mayo de 2014

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 (Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	(4)	1,284,675	1,388,343
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(5)	23,830,891	37,556,987
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(6)	884	5,469
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>25,116,450</u>	<u>38,950,798</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	(7)	20,701	717,315
OTROS ACTIVOS	(8)	412,306	187,892
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>433,007</u>	<u>905,207</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>25,549,457</u></u>	<u><u>39,856,005</u></u>

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros



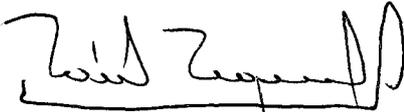
RAÚL RIQUELME
GERENTE GENERAL



FRANCISCO ARMENDARIZ
CONTADOR

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	Diciembre 31,	
		2013	2012
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(9)	735,295	14,850,510
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(10)	13,395	219,361
OBLIGACIONES ACUMULADAS	(11)	3,674	2,385
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		752,364	15,072,256
PASIVOS NO CORRIENTES			
PROVISION A LARGO PLAZO		3,005	7,800
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		3,005	7,800
TOTAL PASIVOS		755,369	15,080,056
PATRIMONIO			
	(13)		
CAPITAL ASIGNADO		200,000	200,000
RESERVA LEGAL		100,000	100,000
RESERVA DE CAPITAL		6,510,787	6,510,787
REINVERSION DE UTILIDADES		1,534,812	1,534,812
UTILIDADES RETENIDAS		16,611,375	17,935,689
RESULTADO DEL PERIODO		(162,886)	(1,505,339)
TOTAL PATRIMONIO		24,794,088	24,775,949
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		25,549,457	39,856,005

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros



RAUL RIQUELME
GERENTE GENERAL

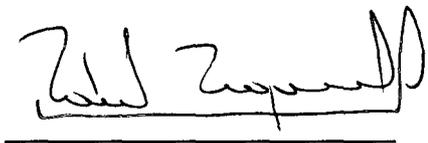


FRANCISCO ARMENDARIZ
CONTADOR

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 (Expresado en U.S. dólares)

	Notas	2013	2012
INGRESOS			
OTROS INGRESOS	(14)	548,358.73	90,461
		<u>548,359</u>	<u>90,461</u>
TOTAL			
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN			
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			161,379
GASTOS DE ADMINISTRACION	(15)	711,245	742,057
OTROS, NETO			505,397
		<u>711,245</u>	<u>1,408,833</u>
TOTAL			
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>(162,886)</u>	<u>(1,318,372)</u>
MENOS GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	(10)		186,967
PÉRDIDA NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(162,886)</u>	<u>(1,505,339)</u>

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros



RAUL RIQUELME
GERENTE GENERAL



FRANCISCO ARMENDARIZ
CONTADOR

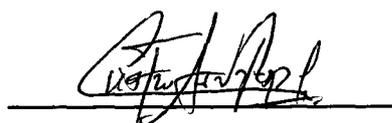
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 (Expresado en U.S. dólares)

Descripción	Capital en US\$	Reserva legal	Reserva de capital	Reserva de reinversión utilidades	RESULTADOS ACUMULADOS	Patrimonio de los accionistas
Saldo al 31 de diciembre del 2011	200,000	100,000	6,510,787	1,534,812	21,235,689	29,581,288
Pérdida neta	-	-	-	-	(1,505,339)	(1,505,339)
Distribución de dividendos (anticipos)	-	-	-	-	(3,300,000)	(3,300,000)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	200,000	100,000	6,510,787	1,534,812	16,430,351	24,775,949
Pérdida neta	-	-	-	-	(162,886)	(162,886)
Otros cambios Reversión IR 2012	-	-	-	-	181,025	181,025
Saldo al 31 de diciembre del 2013	200,000	100,000	6,510,787	1,534,812	16,448,489	24,794,088

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros



RAUL RIQUELME
GERENTE GENERAL



FRANCISCO ARMENDARIZ
CONTADOR

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 (Expresado en U.S. dólares)

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE:		
OPERACIÓN:		
Flujo neto de efectivo utilizado en		
actividades de operación	<u>(745.301)</u>	<u>(1.751.146)</u>
Pago a proveedores	(476.069)	(1.207.571)
Pago a y por cuenta de empleados	(124.096)	(159.213)
Pago por impuestos	(24.942)	(223.166)
Otras entradas y salidas	(120.194)	(161.196)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES		
DE INVERSIÓN:		
Venta de edificio y vehículos flujo neto de		
efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>641.634</u>	<u>(686.321)</u>
Importes procedentes por la venta de PPE	641.634	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	(686.321)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES		
DE FINANCIAMIENTO:		
Incremento (disminución) de otros pasivos financieros		
y efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	=	<u>(3.300.000)</u>
Dividendos Pagados		(3.300.000)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(103,667)	(5,737,467)
Saldos al comienzo del año	<u>1.388.342</u>	<u>7.125.809</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>1.284.675</u>	<u>1.388.342</u>

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros



RAÚL RIQUELME
 GERENTE GENERAL



FRANCISCO ARMENDARIZ
 CONTADOR

CONCILIACIÓN ENTRE LA PÉRDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 (Expresado en U.S. dólares)

	2013	2012
PÉRDIDA ANTES DE 15% E IR OPERACIÓN:	(162.886)	(1.318.372)
<u>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</u>	<u>(54.979)</u>	<u>(79.898)</u>
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	(54.979)	107.068
Ajustes por gasto por impuesto a la Renta		(186.967)
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u>	<u>(637.395)</u>	<u>(352.876)</u>
(Incremento) Disminución de cuentas por cobrar	(7.679.643)	4.471
(Incremento) Disminución en anticipo proveedores	3.098	47.968
(Incremento) Disminución en otros activos	21.182.813	(185.208)
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerc	51.713	(122.708)
Incremento (Disminución) en beneficios empleados	1.290	2.166
Incremento (Disminución) en otros pasivos	(14.196.665)	(99.264)
<u>FLUJO DE EFECTIVO NETOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	<u>(745.301)</u>	<u>(1.751.146)</u>

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros



RAUL RIQUELME
GERENTE GENERAL



FRANCISCO ARMENDARIZ
CONTADOR