

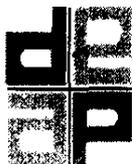
OLYTRASA S. A.

**OLYTRASA S. A.**

**INFORME AUDITADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**





**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**panamerican & asociados co.**

**CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES**

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

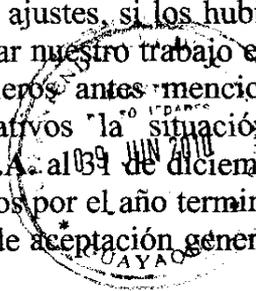
A los Miembros de la Junta General de Socios  
De **OLEAGINOSAS TROPICALES OLYTRASA S.A.**

1. Hemos auditado el balance general de **OLEAGINOSAS TROPICALES OLYTRASA S.A.**, al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.

2. Excepto por lo que se discute en el párrafo # 3, efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría de aceptación general en los Estados Unidos de América. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de importancia efectuadas por la gerencia de la compañía, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría que efectuamos proporciona una base razonable para nuestra opinión.

3. No hemos podido satisfacernos del valor de \$540,543.59, que se encuentra registrado en Cuentas por Cobrar Clientes, aplicando otros procedimientos de auditoría como se muestra en la nota C a los estados financieros.

4 En nuestra opinión, excepto por el efectos de los ajustes, si los hubiera, que podrían haberse determinado si hubiéramos podido completar nuestro trabajo en relación con lo mencionado en el párrafo #3 los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **OLEAGINOSAS TROPICALES OLYTRASA S.A.** al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad de aceptación general en los Estados Unidos de América





**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**panamerican & asociados co.**  
**CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES**

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **OLEAGINOSAS TROPICALES OLYTRASA S.A.** como sujeto pasivo por obligación propia del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2009 se emiten por separados.

**Ing. Mario Martínez C., Socio  
Representante Legal  
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**

**Guayaquil, Ecuador  
Junio 04, 2010**

**CONMARTINEZ C. LTDA.  
Reg. Sup. Cias. No. 110**



**OLEAGINOSAS TROPICALES OLYTRASA S.A**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2009</u>	<u>2.008</u>
<b><u>ACTIVO CORRIENTES</u></b>			
Efectivo	A	63.964,30	6.833,94
Inversiones A Corto Plazo	B	8.312,97	8.312,97
Cuentas Y Documentos Por Cobrar	C	524.122,98	729.961,98
Inventario	E	1.372.423,99	1.177.558,08
Pagos Anticipados	G	114.397,31	137.858,30
Otros Activos Corrientes	I	67,50	0,00
<b>Total Activo Corrientes</b>		<b>2.083.289,05</b>	<b>2.060.525,27</b>
<b>Activo Fijos</b>			
Propiedad Planta Y Equipo	K	6.148.447,73	6.206.869,51
<b>Total Activo Fijos</b>		<b>6.148.447,73</b>	<b>6.206.869,51</b>
<b>Activo No Corrientes</b>			
Cargos Diferidos	P	600.785,28	603.948,35
Otros Activos No Corriente	Q	40.357,83	8,00
<b>Total De Activos No Corrientes</b>		<b>641.143,11</b>	<b>603.956,35</b>
<b>Total Activos</b>		<b>8.872.879,89</b>	<b>8.871.351,13</b>
<b>Pasivos Y Patrimonio De Los Accionistas</b>			
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivo Corrientes</b>			
Obligaciones Bancarias Y Financieras	AA	8.164.410,13	6.212.159,57
Cuentas Y Documentos Por Pagar	CC	279.592,90	1.142.831,66
Impuesto Por Pagar	DD	7.842,56	7.773,17
Gastos Acumulados Por Pagar	FF	45.928,60	50.197,87
<b>Total De Pasivo Corrientes</b>		<b>8.497.774,19</b>	<b>7.412.962,27</b>
<b>Pasivo No Corrientes</b>			
Pasivos A Largo Plazo	JJ	824.970,39	1.701.877,19
<b>Total De Pasivo No Corrientes</b>		<b>824.970,39</b>	<b>1.701.877,19</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>9.322.744,58</b>	<b>9.114.839,46</b>
<b>Patrimonio De Los Accionistas</b>			
	LL		
Capital Social		20.000,00	20.000,00
Futuro Aumento De Capital		595.269,36	191.939,00
Reserva Legal		4.152,99	4.152,99
Reserva Facultativa		4.829,74	37.089,32
Utilidad/Perdidas Acumuladas		0,00	-2.306,86
Pérdida Del Ejercicio		-1.074.116,78	-494.362,78
<b>Total Patrimonio De Los Accionistas</b>		<b>-449.864,69</b>	<b>-243.488,33</b>
<b>Total Pasivos Y Patrimonio De Los Accionistas</b>		<b>8.872.879,89</b>	<b>8.871.351,13</b>

**OLEAGINOSAS TROPICALES OLYTRASA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

<u><b>INGRESOS OPERACIONALES</b></u>	<u><b>2009</b></u>	<u><b>2.008</b></u>
<b>VENTAS</b>		
Ventas Elaborados (Aceite)	1.286.379,80	1.648.661,96
Ventas Elaborados (Manteca)	2.700.924,44	3.564.028,02
Ventas Elaborados (Margarina)	383.348,55	416.175,85
Subproductos	126.089,61	222.677,58
Varios	41.625,26	366.590,00
<b>Total De Ventas</b>	<u>4.538.367,66</u>	<u>6.218.133,41</u>
(-) Descuentos En Ventas	24.628,92	30.261,97
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<u><b>4.513.738,74</b></u>	<u><b>6.187.871,44</b></u>
 <b>Costos Y Gastos Operacionales</b>		
Costo De Ventas	<u>3.792.763,38</u>	<u>4.833.674,32</u>
<b>Utilidad Bruta</b>	<u><b>720.975,36</b></u>	<u><b>1.354.197,12</b></u>
 <b>Gastos Operacionales</b>		
Gastos Administrativos	640.663,32	661.141,95
Gastos Financieros	1.075.343,76	1.078.289,92
Gastos De Ventas	94.076,35	106.292,18
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<u><b>1.810.083,43</b></u>	<u><b>1.845.724,05</b></u>
 <b>Otros Ingresos-Egresos No Operacionales</b>		
Otros Egresos	4.805,12	5.584,06
Otros Ingresos	19.796,41	2.748,21
<b>Total Ingresos - Egresos No Operacionales</b>	<u><b>14.991,29</b></u>	<u><b>-2.835,85</b></u>
<b>Utilidad O Perdida Del Ejercicio</b>	<u><b>-1.074.116,78</b></u>	<u><b>-494.362,78</b></u>

**OLEAGINOSAS TROPICALES OLYTRASA S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTIL / PERDIDAS ACUMULADA	UTIL / PERDIDA EJERCICIO	TOTAL
Saldo 1 de Enero, 2008	20.000,00	191.939,00	4.152,99	37.089,32	- 2.306,86	- 494.362,78	- 243.488,33
Transferencia de la Pérdida del Ejercicio a Utilidad o Pérdidas					- 494.362,78	494.362,78	-
Apore de socios para futuras capitalización		900.000,00					900.000,00
Uso de la Reserva Facultativa para diferentes pagos				- 32.259,58			- 32.259,58
Transferencia de Pérdidas Acumulas a Futuro Aumento de Capital	-	496.669,64			496.669,64		-
Pérdida del Ejercicio						- 1.074.116,78	- 1.074.116,78
<b>TOTAL ....</b>	<b>20.000,00</b>	<b>595.269,36</b>	<b>4.152,99</b>	<b>4.829,74</b>	<b>-</b>	<b>- 1.074.116,78</b>	<b>- 449.864,69</b>

**OLEAGINOSAS TROPICALES OLYTRASA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(Expresado en dólar)**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
Pérdida del Ejercicio	-1.074.116,78
<b>AJUSTES POR;</b>	
Amortización de Cargos Diferidos	439,90
Depreciaciones	118.243,03
<b>Efectivo Proveniente De Actividades Operativas</b>	
<b>Antes De Cambios En El Capital De Trabajo</b>	<b>-955.433,85</b>
Disminución en Cuentas por Cobrar	205.839,00
Aumento en Inventario	-194.865,91
Disminución en Pagos Anticipados	27.380,23
Aumento en Otros Activos Corrientes	-67,50
Disminución en Cargos Diferidos	3.163,07
Aumento en Otros Activos no Corrientes	-40.349,83
Aumento en porción corriente de la deuda a largo plazo	1.952.250,56
Disminución en Cuentas y Documentos por pagar	-863.238,76
Aumento en Impuesto por Pagar	69,39
Disminución en Gastos Acumulados por Pagar	-4.269,27
<b>Efectivo Neto Proveniente De Actividades Operativas</b>	<b>130.477,13</b>
<b>Flujo De Efectivo De Actividades De Inversión</b>	
Compra De Activo Fijo	-64.180,39
<b>Efectivo Neto Usado En Actividades De Inversión</b>	<b>-64.180,39</b>
<b>Flujo De Efectivo De Actividades De Financiamiento</b>	
Disminución De La Deuda A Largo Plazo	-876.906,80
Aporte Para Futuro Aumento De Capital	900.000,00
Disminución En Reserva Facultativa	-32.259,58
<b>Efectivo Neto Usado En Actividades De Financiamiento</b>	<b>-9.166,38</b>
<b>Aumento Del Efectivo Y Sus Equivalentes</b>	<b>57.130,36</b>
<b>Efectivo Y Sus Equivalentes Al Principio Del Período</b>	<b>6.833,94</b>
<b>Efectivo Y Sus Equivalentes Al Final Del Período</b>	<b>63.964,30</b>

**OLEAGINOSAS TROPICALES OLYTRASA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(Expresado en Dólar)**

**IDENTIFICACIÓN, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.**

**OLEAGINOSAS TROPICALES OLYTRASA S.A.**, (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, a los veintiocho días del mes de diciembre de mil novecientos setenta y dos bajo la denominación de **PLANIFICACIÓN Y ASESORÍA CIA. LTDA.**, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el veintiséis de febrero de mil novecientos setenta y tres.

Mediante escritura pública, el veintiséis de agosto de mil novecientos setenta y siete, e inscrita en el Registro Mercantil, el treinta de enero de mil novecientos setenta y ocho, la compañía cambia su denominación a **OLEAGINOSAS TROPICALES OLITRA SA C. LTDA.**, y reforma su estatuto social.

Posteriormente, por Escritura Pública autorizada por el Notario Trigésimo de Guayaquil, Abogado Piero Aycart Vincenzini, el uno de septiembre de mil novecientos ochenta y cuatro, e inscrita en el Registro Mercantil, el once de septiembre de mil novecientos ochenta y cinco, la compañía aumenta el capital social, cambia de especie y denominación por la de **OLEAGINOSAS TROPICALES OLYTRASA S.A.** y codifica su Estatuto Social, Escritura que fue rectificada ante el mismo notario, el dieciocho de julio de mil novecientos ochenta y cinco, e inscrita en el Registro Mercantil, el once de septiembre de mil novecientos ochenta y cinco. El objetivo principal de la compañía es la producción de aceites y grasas vegetales comestibles.

**CAPITAL SOCIAL**

La compañía **OLEAGINOSAS TROPICALES OLYTRASA S.A.**, al treinta y uno de diciembre del dos mil nueve presenta un Capital Social de \$20,000.00; aportado por los accionistas.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS**

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control.

Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador ( R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

## **INVENTARIOS**

Están valorados al costo re-expresado el cual no excede de el valor del mercado, los costos son determinados en base al método promedio, el cual permite mantener los costos actualizados.

## **LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

Están contabilizados al costo de adquisición re-expresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales más las re-expresión establecidas de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

<b>ACTIVO</b>	<b>PORCENTAJES</b>	<b>AÑOS</b>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones y Moldes	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de Computación	33	3

## **PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.**

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

## **IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y cinco (25%) sobre su base imponible.

## **PÉRDIDAS**

Las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles.

En caso de liquidación de la sociedad o terminación de sus actividades en el país, el saldo de la pérdida acumulada durante los últimos cinco ejercicios serán deducibles en su totalidad en el ejercicio impositivo en que concluya su liquidación o se produzca la terminación de actividades, según lo establecido en el artículo # 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

## **RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

## **CONCILIACION TRIBUTARIA**

<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-1.074.116,78</b>
(+) Gastos No Deducibles Locales	1.986,81
(+) Gastos No Deducibles Del Exterior	<u>18.010,28</u>
<b>PÉRDIDA</b>	<b>-1.054.119,69</b>
(-) Anticipo De Impuesto A La Renta	6.366,88
(-) Retenciones En La Fuente Del Ejercicio	37.646,28
(-) Crédito Tributario De Años Anteriores	<u>66.937,36</u>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>110.950,52</b>

## A. EFECTIVO

### CAJA

Caja chica	180,21
Caja general	449,64
	<u>629,85</u>

### BANCOS

Banco del Pacífico cta.cte. #20524-9	529,96
Banco Bolivariano cta.cte. #5049655	60.750,51
Bolivariano temporal cta.cte. #520380-4	2.053,98
	<u>63.334,45</u>
	<u>63.964,30</u>

## B. INVERSIONES A CORTO PLAZO

Inversiones Electroquil S.A.	8.312,97
	<u>8.312,97</u>

### Nota:

Verificamos que las inversiones con Electroquil S.A. asciendan al valor de \$ 4.445,00 pero con la confirmación realizada el día 23 Junio del 2009, dicha Compañía a perdido el 50% de su valor Nominal, por dicha acción **OLYTRASA S.A.**, mantiene ahora una inversión de \$ 2.745,00 compuesto de 5.490 acciones de \$ 0,50 cada una, por lo tanto la Compañía debe cambiar los títulos anteriores por los nuevos.

## C. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar clientes	CC-1	540.543,59
Cuentas por cobrar empleados	CC-2	3.979,05
Varios deudores	CC-3	8.152,89
(-) Provisión de cuentas incobrables		-28.552,55
		<u>524.122,98</u>

### C - 1 Cuentas por cobrar clientes

Hotel Ramada	188,10
Mendoza Mauro	83,18
Sintesa	2.911,78
Distribuidora Caamaño Cornejo CIA. LTDA.	11.691,22
FILRESA	950,65
AGRICOLA OFICIAL S.A.	208,14
Inalecsa	146.121,07
Mauro Mendoza (Parrillada el Ñato)	8.144,43

Francisco Esteban Jo Hansing	55.222,92
Priniero S.A. (K.Q.)	9.675,92
Amyel CIA. LTDA.	3.814,01
Dist. VECEMAR CIA. LTDA.	15.840,00
Francisco Esteban Jo Hansing (G)	39.290,81
Homero Aguais León	23.439,83
Comercializadora del Austro Comdeltro CI	39.328,95
Chugcho Lindo Wilson Genaro	9.439,20
Dimarcas Distribuidora de Marcas Alimenticias	44.111,35
Fierro Romero Luis Angel	15.606,46
Guaspha Proaño Alexandra	3.153,19
Morales Naranjo Arturo Oliverio	10.730,60
Rocío Cabrera Sigcho	3.948,60
Rolcar S.A.	8.981,27
Siexpal S.A.	0,01
Minoristas	29.438,28
Varios empleados	25,20
Cliente varios	58.198,42
	<hr/>
	<b>540.543,59</b>
	<hr/>

#### **C - 2 Cuentas por cobrar empleados**

Alcívar Olmedo Jefferson Bolívar	1.070,07
Arreaga Campos Washington Vicente	100,00
Barros Morales Sixto Bolívar	163,38
Brito Toledo Manuel Ricardo	61,19
Cedeño Chévez Félix Elvio	61,21
Criollo Villamar Carlos Olmedo	13,03
Guerrero Ortiz Marcela Del Rocío	411,21
Luna Reyna María De Lourdes	33,63
Mantuano Bravo Lider Rafael	22,41
Morán Zamora Oscar Andrés	537,80
Parra Maldonado Carlos Homero	11,20
Plúas Vargas Francisco Barbaro	99,63
Plúas Vargas Elocadio	100,00
Ríos Ramírez Pedro Agapito	101,36
Tomalá Pisco José Antonio	10,00
Vargas León Laura Nicia	22,38
Vargas León Marisel Del Carmen	235,68
Tobar Almeida Aracely Adriana	26,77
Paredes Zatzabal Wilber Cecilio	73,46
Alvarez Erraez Holger Alcívar	100,00
Cedeño Cevallos Miyer Loberty	50,00
Bozada Rivera Elizabeth Geomar	29,08

Eguéz Alvarado Charles Javier	78,47
Palma Bailon Jhonny Alfredo	11,21
Villón Angulo Roberth Anthonny	50,00
Cuero Tapia Rolando Leonidas	57,58
Paucar Guaman Manuel Jesus	22,40
Acosta Cortez Fausto Alberto	50,00
Celdo Tenezaca Luis Vicente	50,00
Silva Once Angel Efrain	50,00
Fuentes Rodriguez Luis Fernando	50,00
Ruiz Burgos Ramon Auxilio	50,00
Espinoza Ocampo Santiago Nery	50,00
Espinoza Bedoya Erminio José	56,70
Minda Caicedo Carlos Alfredo	69,20
	<b>3.979,05</b>

### **C - 3 Varios deudores**

Sonia Palma Moreira	16,78
Varios deudores miselaneos	8.136,11
	<b>8.152,89</b>

### **E. INVENTARIO**

Materia Prima	E - 1	703,90
Productos elaborados	E - 2	155.685,44
Subproductos	E - 3	15.036,92
Materiales e insumos	E - 4	27.972,44
Envases y materiales de despacho	E - 5	80.259,43
Repuestos para centrifuga	E - 6	427,59
Repuestos para desodorizadora	E - 7	7.488,10
Repuesto para etiquetadora	E - 8	7,83
Repuesto para fraccionamiento	E - 9	2.950,68
Repuestos varios	E - 10	14.819,33
Productos Semi - Elaborados	E - 11	1.033.088,97
Materiales (Hacienda)	E - 12	9.580,06
Combustibles y lubricantes	E - 13	3.258,93
Enseres pequeños	E - 14	97,43
Equipos de seguridad	E - 15	245,16
Productos a reprocessar de clientes	E - 16	1.311,52
Productos a reprocessar /Bod. Ventas	E - 17	9.804,66
Herramientas de trabajo	E - 18	911,70
Repuestos hacienda	E - 19	1.565,30
Envases retornables	E - 20	7.208,60
		<b>1.372.423,99</b>

**E-1 Materia Prima**

Almendra palma comprada	703,90
	<u>703,90</u>

**E-2 Productos elaborados**

Aceite de soya desodorizado	69.493,81
Aceite de palma desodorizado	24.315,75
Oleina desodorizada	5,59
Estearina desodorizada	20.120,01
Bidones de 20 litros soya	804,63
Mini tazonas 1/2 Ks.	822,64
Tazonas de 1 kilo	210,92
Baldes de 3 kilos	643,33
Bloques de 3 kilos	343,13
Bloques de 3 kilos T/D	938,75
Bloques de 15 Ks.	6.159,21
Bloque de 15 Ks. T/E	58,19
Bloque de 15 Ks. T/D	2.805,27
Bloques de 50 Ks.	3.905,88
Bloques de 50 Ks T/E	8.457,29
Bloques de 50 Ks. T/D	7.625,07
Margarina pan 15 Ks. T/C	638,88
Margarina pan 50 Ks. T/C	872,91
Margarina pan 50 Ks T/S	805,56
Baldes 9 Ks. T/C	227,96
Margarina pan 15 KS. IND.	3.536,44
Botellas 1litro mezcla 15 unidades	677,60
Botellas 1 litro de soya 15 unidades	931,72
Botellas 1 litro vegetal 15 unidades	1.284,90
	<u>155.685,44</u>

**E-3 Subproductos**

Acido graso	13.416,11
Palmiste (Cuesco)	1.620,81
	<u>15.036,92</u>

**E-4 Materiales e insumos**

Acido citrico	177,55
Acido fosforico	334,58
Alambre calvanizado	572,85
Carbonato de calcio	6,13
Tonsil Optimun 361 (NS)	13.298,29

Cartucho N° 6006 para mascarilla 6800 3M	10,66
Retenedor para mascarilla N° 6800 3M	1,82
Prefiltro para mascarilla #6800 3M	2,35
Cable 24 WG multifilar para trenzado	20,23
Silicon Gquil	6,59
	<hr/>
	<b>27.972,44</b>
	<hr/>

#### **E-5 Envases y materiales de despacho**

Envases baldes de 3 kilos	691,50
Envases baldes 15 kilos	896,99
Envases bidones de 20 litros NR	8.737,24
Envases botellas de 1 litro	721,66
Cajas para botellas de 1 litro	219,04
Cajas carton bloques 3 Ks.	2.438,22
Cajas para hermeticos de 1 kilo	3,21
Envases minitazonas 1/2 kilo (27 unidades)	8.027,16
Etiqueta de 1/2 litro de aceite de soya	67,10
Etiqueta de 1 litro de aceite soya	119,78
Etiquetas para hermeticos de 1k	566,02
Etiquetas para manteca	738,41
Fundas para bloques de 15 KS.	7.654,49
Fundas para bloques de 3 KS.	939,13
Envases hermeticos 1 kilo	9.103,91
Bandeja carton baldes 3 Ks.	880,61
Bandeja carton bloques por 3 Ks.	810,26
Cajas carton bloque de 15 Ks.	4.120,80
Envases tazonas de 3 Ks.	381,74
Etiquetas de 1 litro puro y natural	257,65
Cajas para minitazonas de 27 unidades 500 gramos	1.346,92
Cajas carton bloques de 50 Ks. (Manteca)	4.556,92
Fundas para bloques de 50 Ks.	4.039,05
Cajas carton bloques 15 Ks. (B) Margarina	1.812,49
Cajas Carton bloques de 50 Ks. Margarina	6.596,15
Tapas para botellas de 1 litro (PET)	331,55
Entintador E1170	81,90
Etiquetas TP1170-C	229,32
Laminas PE/BL COEXT. 6CL "MANT.MONARCA"	1.359,25
Cajas de carton bloques 50 Ks. AMYEL (MANTECA)	96,75
Tapas para tanques de 220 Lts.	216,02
Sobre tapa tanque 220 litros	27,43
Cajas para botellas 1 litro de 15 unidades	3.158,49
Envases baldes 9 Kgs.	468,60

Propinato de calcio	164,34
Sal en grano	193,85
Soda caustica	354,09
Sodio benzoato	3,26
Antioxidante BHT	1.210,83
Acido glacetico glacial	22,49
Acetona	21,51
Cloroformo	25,25
Emulsionante MGS	3.038,62
Sodio hidroxido lentejas	8,92
Ether de petroleo	0,10
Beta-Caroteno 30% SF.	18,00
Hidroxido de potasio Q.P.	18,43
Emulsionante Tween 80	548,51
Ioduro de potasio	40,03
Adhesivo N° 2540-5	21,41
Papeles indicadores de PH (Fix 014)	63,89
Tubos capilares (S/H)	6,06
Potasio Biftalato acido STD	21,83
Sulfato de aluminio tipo A (fino)	344,05
Acido sulfurico ACS	12,00
Emulsionante ELS	4.383,52
Sabor mantequilla concentrado	395,79
Adhesivo 4008-5	22,40
IT Boiler-511 o 43 L	73,46
Greasemp-35	51,96
Sulfito de sodio	45,70
Aquasol 759	1.390,97
Carbon activadoSC44-2	6,38
Consume industrial	93,72
Tirillas para peróxido 100	27,22
Deox 12	381,25
Deox 104	24,00
Hidroxi CF	12,00
Luminarias	73,79
Focos de mercurio	14,08
Fotocelula 1000 W 105-285 V	15,22
Tubos de Hormigon (DESAGUE)	96,63
Planchas/acero INOX.de 1mm	40,88
Oxigeno	43,21
Soldadura 6013 1/8"	28,33
Lona filtrante de poliester	76,24
Desengrasante PPN-003 ND-150	107,17

Cajas para hermeticos 18 x 1 Kg.	2.617,92
Funadas para bloques 15 Ks. Rectangulares	165,70
Etiquetas adhesivas para bidones	412,60
Etiquetas adhesivas para garrafas 110KS.	79,86
Envases botella 1 LT. (PET) amarilla	5.287,59
	<b>80.259,43</b>

#### **E-6 Repuesto para centrifuga**

Inner seal ring 71559	79,00
Outer seal ring 518915-01 pista carbon	242,59
Middle seal ring 71558	106,00
	<b>427,59</b>

#### **E-7 Repuesto para desodorizadora**

Membrana para retenedor de vapor item 800	60,21
Membrana para retenedor de vapor ITEM 822	70,97
Membrana para válvula de membrana 01"	5,74
Motor para programador de 220 y 60 Hz.	32,76
Pulsadores	52,21
Rectificadores	5,95
Sellos mecánicos bomba PT 503	31,21
Flachers EM 99121	88,90
Moutin Plate EM 99832	92,54
General alarm EM 99111	128,29
Membrana para V808 AG 3/4"	172,94
Membrana para alta temp/val. ITEM 822 2"	1.261,58
Membrana para V881 AG DIA.	18,27
Flotador	324,69
Interruptor biestables de comando magnetico	437,78
Bomba suntec J4 PD 100 IZQ-IZQ	229,36
Valvulas de de acero inoxidable con bridas 1"	54,89
Fotocelula QRB1	39,63
Membrana para val/fluido termico 1/2" DN 15	1.980,17
Motor de modulación 1055/23 110V/60 HZ.	747,73
Diagrama 977-00-127 para valvula	1.652,28
	<b>7.488,10</b>

#### **E-8 Repuesto para etiquetadora**

Banda chica (nueva)	7,83
	<b>7,83</b>

**E-9. Repuestos para fraccionamiento**

Lona doble para placa membrana	1.325,33
Lona doble para placa cámara	795,20
Válvula de presión C0013663	565,09
Lona doble para placa principal	265,06
	<hr/>
	<b>2.950,68</b>
	<hr/>

**E-10 Repuestos varios**

Bomba de piñon serie 10170190	3.335,24
Bomba de piñon serie 10170199	3.432,80
Bomba de piñon serie 10174592	1.831,98
Bomba # 7466010-A50-315 (10 VTK)	352,71
Llave de compuerta de 2"	215,81
Llave de compuerta de 2" asiento/acero	5,96
Llave de compuerta de 1 1/2"	8,34
Llave de globo 1 1/2"	12,69
Llave de compuerta de 1 1/2"	11,46
Tela teflon adhesiva 0,25mm (espesor)	132,24
Adhesivo transferible	16,87
Breaker de 600-630amp.	507,00
Filtro aceite Champ. C350	17,65
Transportadora de rodillos 5,4 mts.	49,78
Breaker 400 amps.	44,80
Cabezal para bomba de agua de 2"	112,00
Carbón metalizado 30mm.	60,15
Carbón metalizado 33mm.	132,83
Carbón metalizado 60mm.	198,24
Pernos 1/2 * 1 1/2" con tuerca	8,00
Válvula de vapor 1/4 acero	7,39
Empaque asbesto de 1/8"	71,73
Celdas de 5.25" OG para tintometro	286,03
Pista Tipol Carbón 32,5 mm.	98,00
Pista tipo L carbón 39mm.	164,00
Pista tipo L carbón 36mm.	196,00
Filtro aceite PH3593A	49,85
Empaque planos cauchos silicona TM300-C	126,09
Pista tipo L 35.8 mm. CBM MET	148,00
Pista tipo L 14.9 mm. CBM MET	104,00
Tubo Ced. 40 2"	4,31
Pista tipo en carbon 63,5 mm.	302,40
Bomba/Aceite Votator Grande	2.771,05
Choque para taladro 3/8"	3,93
	<hr/>
	<b>14.819,33</b>
	<hr/>

**E-11 Productos Semi - Elaborados**

Aceite de palma blanquea (semi/refinada)	281.748,00
Aceite de palma desgomada	18.027,19
Estearina Fraccionada	413.327,07
Oleina fraccionada	17.436,63
Aceite de crudo de palma	224.502,50
Aceite crudo de soya	77.323,28
Aceite rojo acido	724,30
	<hr/>
	<b>1.033.088,97</b>
	<hr/>

**E-12 Materiales (hacienda)**

Empaques de 3/4" para autoclaves	373,89
Gastoxin	12,02
Muriato de potasio	56,64
Soldadura 6011	13,02
Soldadura 7018	7,74
ONE SHOT BWT	490,04
Superfosfato triple	69,35
Stimufol	17,78
Funda de pigmentado negro B/D para vivero	425,44
Mascarilla descartables ARKG - 9	4,29
Vitavax	40,40
Nitrato de calcio	93,45
Thionex	6,20
Gesaprin	13,80
Seaweed extract enraizador	27,70
PHOS PRO (enrarizador para palma)	7,90
Saco de boro	150,00
Fertipalma - Boro	7.770,40
	<hr/>
	<b>9.580,06</b>
	<hr/>

**E-13 Combustibles y Lubricantes**

Aceite hidráulico HD 68 (HCDA:)	63,68
Aceite SAE 40 (hacienda)	51,21
Diesel (hacienda)	111,90
Universal Gear Lub EP 140 (HCDA)	83,79
Marfax multipurpose (hacienda)	71,52
Aceite DELV 1310-3 Guayaquil	32,61
Diesel Guayaquil	782,13

Residuo Guayaquil	510,60
Aceite mobil super XHP 20ww50 Guayaquil	534,66
Aceite térmico Guayaquil	337,09
Aceite capella WF68 Guayaquil	281,37
Aceite mobil Delvac 15w40 Guayaquil	398,37
	<u>3.258,93</u>

**E-14 Inv. Enseres Pequeños**

Toner negro PRO 412	97,43
	<u>97,43</u>

**E-15 Equipos de seguridad**

Pantalón jeans 14 onz.	41,13
Camiseta jersey 24 blanca estampada	10,82
Bota track sin punta de acero	63,02
Juego de mascarilla personal de filtros para gases	16,80
Mascarilla # 6800 3M.	113,39
	<u>245,16</u>

**E-16 Productos a reprocesar de clientes**

Aceite a reprocesar de clientes	596,76
Manteca a reprocesar de clientes	714,76
	<u>1.311,52</u>

**E-17 Productos a reprocesar/bod. Ventas.**

Aceite a reprocesar bodega de ventas	5.643,26
Manteca a reprocesar bodega de ventas	3.373,39
Margarina a reprocesar bodega de ventas	788,01
	<u>9.804,66</u>

**E-18 Herramienta de trabajo**

Milímetro digital EBC 962667266	34,97
Nivel Stanley 18"	7,84
Santiago de tres patas mediano	17,92
Llave de tubo de 6"	3,59
Llave de tubo de 4"	3,58
Dobladora de tubos EMT	4,48
Llave COM. 11	0,54
Llave COM. 12	0,65
Llave COM 13.	0,66
Llave COM 16	0,93
Llave COM 17	1,05

Llave de tubo 24"	39,58
Taladro de percusion KR 500	29,47
Escalera telescopica de madera 9 mts.	331,36
Medidor/distancia sonico black & decker	62,44
Malayos (hacienda)	192,00
Guantes para soldar Guayaquil	8,13
Guantes hacienda	45,56
Mascarillas descartables Guayaquil	27,77
Brochas Guayaquil	1,79
Tapon silicon 1270 3M	2,20
Gorros quirurgicos descartables	18,01
Faja Antilumbago	40,50
Guantes Indust. Ex. Para lavar garrafas	36,68
	<u>911,70</u>

#### **E-19 Repuestos hacienda**

Transformador de inyección	12,69
Barra terminal de dirección para foro	19,19
Pista LM 48510	9,28
Tirafusibles de 8 amperios	2,76
Filtro 259	5,08
Empaque para autoclave 22x23	588,33
Brekers Trifasico 3x30 - 40 S/P	38,00
Bomba centrifuga 150m 3HP pozo/agua cal. Hcda.	889,97
	<u>1.565,30</u>

#### **E-20 Envases retornables**

Envases tanques de 220 litros	576,22
Envases garrafas de 110 Ks.	6.632,38
	<u>7.208,60</u>

#### **G. PAGOS ANTICIPADOS**

Retenciones por cobrar	G-1	110.950,52
Pagos anticipados	G-2	2.392,05
Pagos anticipados construcción en proceso	G-3	1.054,74
		<u>114.397,31</u>

#### **G-1 Retenciones por cobrar**

Retención 1% Imp. Renta	71.513,08
Retención 2% Imp. Renta	33.070,56
Impuesto a la Renta	6.366,88
	<u>110.950,52</u>

**G-2 Pagos anticipados**

Reparación caldera y torre desodorizadora neumonz	473,50
Seguros Equinoccial S.A.	1.644,55
Gasolina	274,00
	<u>2.392,05</u>

**G-3 Pagos anticipados construcción en proceso**

Construcción comedor	715,82
Construcción carros para cocinar fruta	338,92
	<u>1.054,74</u>

**I.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Importaciones en transito	67,50
	<u>67,50</u>

**P. CARGOS DIFERIDOS**

Gasto de constitución-patente y licencia	1.047,00
Avaluo	600.178,18
(-) Amortización de Cargos Diferidos	439,90
	<u>600.785,28</u>

**Nota:**

La cuenta Avalúo debe ser reclasificada al Patrimonio como Pérdida de Ejercicios Anteriores.

**Q. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Depósito en garantía ( E.E.E.)	8,00
Inver. En plantas en cultivo de hacienda	40.349,83
	<u>40.357,83</u>

**AA. OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS**

Intereses DELTEC FINANCE INC.	1.124.196,12
Préstamo DELTEC FINANCE INC.	7.040.214,01
	<u><b>8.164.410,13</b></u>

<b>Nombre de la Institución Financiera:</b>	DELTEC FINANCE INC.
<b>Monto:</b>	883.759,40
<b>Tasa de Interés:</b>	11% Anual
<b>Plazo:</b>	5 años
<b>Fecha de Inicio</b>	Agosto del 2007
<b>Fecha de Vencimiento:</b>	12 de Julio del2012

<b>Nombre de la Institución Financiera:</b>	DELTEC FINANCE INC.
<b>Monto:</b>	6.881.425,00
<b>Tasa de Interés:</b>	14% Anual
<b>Plazo:</b>	10 años
<b>Fecha de Inicio</b>	Diciembre del2001
<b>Fecha de Vencimiento:</b>	Octubre del 2011

**CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Cuentas por pagar proveedores	CC-1	277.554,42
Cuentas por pagar empleados	CC-2	897,26
Otros acreedores	CC-3	1.141,22
		<u><b>279.592,90</b></u>

**CC-1 Cuentas por pagar proveedores**

Interagua	1.378,24
Industria Cartonera Ecuatoriana S.A.	15.915,73
Consortio Ecuatoriano de Telecomunicaciones	554,60
Coronel Flores Guillermo Ebelio	168,50
Ecuatoriana de Solventes	1.703,85
Ferrollave Cía. Ltda.	5,51
Industria Perfectoplast	4.049,28
Plasticos Ecuatorianos	7.015,20
Resiquim S. A.	222,00
Frenoseguro CÍA. LTDA.	32,96
Agricominsa (Agrícola Comercial Industrial)	2.870,01
Palma Moreira Sonia María	82,32
Obsidian Cía. Ltda.	8.690,81

Conauto Compañía Anónima Automotriz	1.132,03
Quimicamp del Ecuador S.A.	1.135,53
Rochem del Ecuador S.A.	725,28
Provequim C.A.	266,40
Agrícola Mercedes AGM S.A.	22.346,73
Latinoamericana de envases S.A.	657,12
Dávila Silva Luis Bolívar	1.518,96
Macancela Herrera Angel Wilfrido	36,44
Tecnoplast del Ecuador Cía. Ltda.	9.354,91
Fideicomiso Grasas Unicol	10.164,49
Parceshi	4.292,46
Spartan del Ecuador Productos Químicos S.A.	93,11
Dimulti S.A.	26,09
Palmeras de los Cien S.A.	175.014,17
Garces Garces Guillermo José	106,58
Ecuamundocorp S.A.	1.632,32
Wilber Cecilio Paredes Zatizabal	123,00
Aprogracec Asociación de Productores	331,52
Guaspha Proaño Washington	30,00
Merseri S.A.	8,63
Automotores y Carrocerías Pantera S.A.	14,91
Moran Zamora Oscar Andres	22,50
Wilson Roberto Reascos Pérez	2,25
Interproducts Representaciones y Distribuciones	591,23
Tunala Quiña Luis Amable	480,18
Corporación Nacional de Telecomunicaciones	165,85
José Luis Montalvo Galarza	44,55
Ricardo Bismark Rivas Aguilar	92,00
Unidad de Generación, Distribución	3.873,09
Crecicorp S.A.	247,02
Varios	336,06
	<u>277.554,42</u>

**CC-2 Cuentas por pagar empleados**

Cuentas por pagar empleados(dif.de sueldo-dcto.indebido)	897,26
	<u>897,26</u>

**CC-3 Varios acreedores**

V.A.A.F.P. Genesis	291,76
V.A. Sonia Palma	16,59
Varios	43,84
Depósitos Clientes no especificados	710,82
Anticipo de clientes varios	78,21
	<u>1.141,22</u>

**DD. IMPUESTOS POR PAGAR**

Retenciones por pagar	<b>DD-1</b>	<u>7.842,56</u>
		<u>7.842,56</u>

**DD-1 Retenciones por pagar**

Impuesto a la renta en relación de dependencia	735,41
1% Compra de bienes compañías	2.591,16
1% Compra de bienes personas naturales	146,99
30% Retención IVA	499,07
70% Retención IVA	266,83
100% Retención IVA	2.073,51
12% IVA cobrado	142,15
8% C.T.F	1.146,71
1% Servicio sociedades	42,64
1% Servicio personas naturales	29,64
2% Servicio a sociedades	92,17
2% Servicio a personas naturales	76,28
	<u>7.842,56</u>

**FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

IESS por pagar	<b>FF-1</b>	5.370,21
Beneficios sociales por pagar	<b>FF-2</b>	39.735,25
Provisión de Gastos		823,14
		<u>45.928,60</u>

**FF-1 IESS por pagar**

9,35% Aportes individuales	3.450,30
Préstamos quirografarios	1.588,40
Préstamos hipotecarios	331,51
	<u>5.370,21</u>

**FF-2 Beneficios sociales por pagar**

Aporte patronal	4.540,21
Décimo tercer sueldo	3.056,75
Décimo cuarto sueldo	13.226,56
Fondo de reserva	1.625,04
Sueldos y jornales por pagar	786,21
Vacaciones	15.973,23
Comisiones por pagar	527,25
	<u>39.735,25</u>

**JJ. PASIVO A LARGO PLAZO**

DELTEC FINANCE INC.	824.970,39
	<u>824.970,39</u>

**LL. PATRIMONIO**

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>PORCENTAJE ACCIONARIAL</u>	<u>VALOR NOMINAL</u>	<u>VALOR TOTAL</u>
T.G.P. Corp	99,99	1.00	19.999,00
ARCH TRADING CORP.	0,01	1.00	1,00
			<u>20.000,00</u>

**RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

**HECHOS SUBSECUENTES**

**OLEAGINOSAS TROPICALES OLYTRASA S.A.**, el día 27 de febrero del 2010 fue víctima de un fraude cuyo valor estimado asciende a \$164,769.79