

EXTRACTORA DE ACEITE LA JOYA EXTRAJOYA CÍA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

EXTRACTORA DE ACEITE LA JOYA EXTRAJOYA CÍA. LTDA.

CONTENIDO:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de
Extractora de Aceite La Joya Extrajoya Cía. Ltda.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Extractora de Aceite La Joya Extrajoya Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros

2. La gerencia de Extractora de Aceite La Joya Extrajoya Cía. Ltda. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2014 basados en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de incorrección material.

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 incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros 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 que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Extractora de Aceite La Joya Extrajoya Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Abril 10, 2015



Astrileg Cía. Ltda.
Registro en la Superintendencia
de Compañías No. 341



Dra. Cristina Trujillo
Licencia No. 28301

EXTRACTORA DE ACEITE LA JOYA EXTRAJOYA CÍA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. dólares)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	33,688	1,755
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,119,360	1,209,149
Inventarios	5	151,552	149,759
Pagos anticipados	6	24,917	22,335
Activos por impuestos corrientes	10	<u>50,784</u>	<u>40,366</u>
Total activos corrientes		<u>1,380,301</u>	<u>1,423,364</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipos, neto	7	2,177,268	1,606,875
Activo intangible		3,593	-
Activos por impuestos diferidos	10	<u>7,921</u>	<u>7,839</u>
Total activos no corrientes		<u>2,188,782</u>	<u>1,614,714</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3,569,083</u>	<u>3,038,078</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Sebastián Alzamora
Gerente General



Dra. Rosa Aguirre V.
Contadora general

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Sobregiros bancarios	3	53,654	18,730
Obligaciones financieras y préstamos	8	1,139,564	990,525
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	362,302	174,663
Obligaciones acumuladas	11	43,458	33,402
Pasivos por impuestos corrientes	10	20,111	10,729
Total pasivos corrientes		<u>1,619,089</u>	<u>1,228,049</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	8	802,832	556,333
Obligaciones por beneficios definidos	12	85,927	73,911
Total pasivos no corrientes		<u>888,759</u>	<u>630,244</u>
Total pasivos		<u>2,507,848</u>	<u>1,858,293</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	14	869,500	869,500
Reserva legal	14	42,519	42,519
Resultados acumulados	14	149,216	267,766
Total patrimonio		<u>1,061,235</u>	<u>1,179,785</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>3,569,083</u>	<u>3,038,078</u>



Ing. Sebastián Alzamora
Gerente General



Dra. Rosa Aguirre V.
Contadora general

EXTRACTORA DE ACEITE LA JOYA EXTRAJOYA CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS ORDINARIOS	16	7,564,699	8,032,153
COSTO DE VENTAS	17	<u>(7,112,167)</u>	<u>(7,660,902)</u>
MARGEN BRUTO		452,532	371,251
Gastos de administración y ventas	17	(345,972)	(331,064)
Gastos financieros	18	(163,549)	(118,363)
Otras ganancias y pérdidas	19	<u>-</u>	<u>24,839</u>
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(56,989)	(53,337)
Impuesto a la renta:			
Corriente	10	(61,643)	(66,675)
Diferido	10	82	1,894
Total		<u>(61,561)</u>	<u>(64,781)</u>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>(118,550)</u>	<u>(118,118)</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Sebastián Alzamora
Gerente General



Dra. Rosa Aguirre V.
Contadora general

EXTRACTORA DE ACEITE LA JOYA EXTRAJOYA CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2012	869,500	41,799	386,604	1,297,903
Transferencia reserva legal	-	720	(720)	-
Pérdida del ejercicio	-	-	(118,118)	(118,118)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	869,500	42,519	267,766	1,179,785
Pérdida del ejercicio	-	-	(118,550)	(118,550)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<u>869,500</u>	<u>42,519</u>	<u>149,216</u>	<u>1,061,235</u>

Ver notas a los estados financieros

Ing. Sebastián Alzamora
Gerente General

Dra. Rosa Aguirre V.
Contadora general

EXTRACTORA DE ACEITE LA JOYA EXTRAJOYA CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN			
Recibido de clientes		7,525,780	8,375,297
Pagos a proveedores y a empleados		(6,999,905)	(7,820,257)
Intereses pagados	18	(158,398)	(110,350)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>367,477</u>	<u>444,690</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de propiedades, muebles y equipo	7	(762,086)	(608,146)
Adquisición de activos intangibles		(3,920)	
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo		-	27,679
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(766,006)</u>	<u>(580,467)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Obligaciones corto plazo		149,039	79,846
Obligaciones largo plazo		246,499	(228,000)
Flujo neto de efectivo proveniente de / utilizado en actividades de financiamiento		<u>395,538</u>	<u>(148,154)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS			
Disminución neta en efectivo y bancos		(2,991)	(283,931)
Saldos al comienzo del año		(16,975)	266,956
SALDOS AL FIN DEL AÑO	3	<u>(19,966)</u>	<u>(16,975)</u>

Ver notas a los estados financieros

Ing. Sebastián Alzamora
Gerente General

Dra. Rosa Aguirre V.
Contadora general