

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La Empresa Extractora Atahualpa –EXTRACATA S.A., fue constituida en la ciudad de Quito DM, República del Ecuador, mediante escritura otorgada ante el Notario Sexto del Cantón Quito, el 12 de enero de 1988, siendo el objeto social principal de la compañía la producción de aceite de palma aceitera y sus derivados como son la núez de palma aceitera.

Según su Acta de Constitución, la empresa tiene un plazo de duración de 50 años contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, misma que fue realizada en el registro Mercantil de Santo Domingo de los Tsáchilas el 17 de Marzo de 1988.

2.- POLITICAS CONTABLES

Según la disposición de la “ley 2000-4 para la Transformación Económica del Ecuador, promulgada el 13 de marzo del 2000, la compañía registra sus transacciones en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

Las políticas contables de la empresa se conforman a las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador . Están basadas en la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF’S , pero también en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC que determinan los lineamientos a seguir.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del año 2008, dispone la adopción y aplicación obligatoria en el País de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y con Resolución SC.Q.ICI.CPAAIRFS.11 de fecha 12 de Enero del 2011 dispuso la adopción de las NIIF para PYMES Y por lo tanto, según los grupos establecidos por la Superintendencia de Compañías , Extactora Atahualpa S.A. adopta esta normatividad el presente año.

3.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros se resumen en las siguientes notas:

3.1- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO .- Representa el efectivo disponible y los saldos en bancos a corto plazo, es decir Caja y Bancos.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS.- Se constituyen por todo lo concerniente a cuentas por cobrar a clientes tanto relacionados como no relacionados. Así como también las cuentas por cobrar a los empleados, proveedores y otros. como las inversiones a corto plazo

3.3 INVENTARIOS .- Constituyen las materias primas que son valoradas al costo de adquisición . Al igual que los inventarios de productos terminados que son valorados al precio de venta.

3.4.- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-** Esta cuenta se refiere exclusivamente a los anticipos o a las retenciones en la fuente del Impuesto a la renta, producto de las adquisiciones que se realizan a tercero o por que la empresa pagó al Estado un anticipo por Impuesto a la Renta.

3.5.- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** Constituyen todos los bienes muebles e inmuebles, así como, la maquinaria y equipo que sirven para la producción o de que su utilización se obtendrán beneficios económicos futuros , cuyos saldos en libros como las adiciones o incrementos se encuentran registrados al costo de adquisición . La depreciación de la propiedad planta y equipo se registra en los resultados del ejercicio con base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada para cada uno de ellos de acuerdo a lo que dispone la Ley de Régimen Tributario Interna. No se ha realizado un avalúo técnico de sus activos y los gastos por mantenimiento de los mismos se registran en el estado de resultados.

3.6.-**ACTIVOS INTANGIBLES.-** Están determinados por aquellos bienes y derechos de uso que la empresa tiene tales como los Programas de Computación.

3.7 **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.-** Constituyen los montos de inversión que la empresa a realizado en acciones.

3.8.- **PASIVO CORRIENTE .-** Está constituido por varias obligaciones que la empresa tiene con proveedores, con el Estado, con el IESS con los trabajadores y con varios entes.

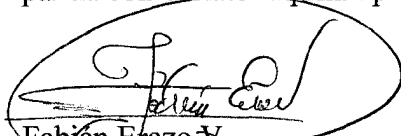
3.9.- **PASIVO NO CORRIENTE.-** Dentro de este concepto encontramos lo siguiente:

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.- Este año el gasto por Jubilación Patronal ha sido afectado al estado de resultados en base al estudio actuarial correspondiente. En caso de el desahucio, la empresa ha considerado que éste se asumirá en el momento en que el hecho se produzca.

PRESTAMO DE ACCIONISTAS .- Constituyen valores que los accionistas ponen a disposición de la empresa, por los cuales al empresa paga intereses enmarcados en lo que determina la ley.

INGRESOS ORDINARIOS.- Son aquellos valores producto de la venta de mercadería producida por la sociedad como es el aceite rojo de palma y la nuez de palma.

COMPRA DE MATERIA PRIMA.- Está determinado por la adquisición de fruta de palma como materia prima principal.



Fabián Erazo V.
CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 1 -

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

159,016.83

CAJA 140.00

Caja Chica Gerencia 100.00

Caja Chica Oficina Quito 40.00

BANCOS 58,876.83

Banco Internacional Cta.Cte. 41039931 6,600.05

Banco bolivariano Cta.Cte. 1020027734 25,514.27

Banco del Pichincha Cta.Cte. 3163794504 26,762.51

INVERSIONES A CORTO PLAZO 100,000.00

Póliza en Banco Bolivariano a 30 días plazo 100,000.00

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

399,351.84

AEXAV 40,001.24

LA FABRIL 359,350.60

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

30,847.77

COOPERATIVA AGROPECUARIA ORELLANA 30,847.77

Préstamos emergentes Facs. 5938-5952-5967 3,727.52

Anticipo a Cooperativa Agropecuaria Orellana 15,000.00

Préstamos proveedores 12,120.25

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

75,533.58

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

11,240.00

PRESTAMOS A EMPLEADOS 11,240.00

CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES

60,240.00

ANTICIPOS A PROVEEDORES 5,400.00

PRESTAMOS A PROVEEDORES: 54,840.00

CUENTAS POR LIQUIDAR 4,053.58

INVENTARIOS

31,812.63

INVENTARIO FINAL DE PRODUCTO TERMINADO 31,812.63

34.38 toneladas de aceite rojo de palma 31,297.83

4,29 toneladas de núz de palma 514.80

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

50,353.81

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

POR CONCEPTO DE IMPUESTO A LA RENTA

50,353.81

Retenciones de impuesto a la renta año 2012 20,424.92

Retenciones de impuesto a la renta año 2013 29,928.89

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS

INSTALACIONES

Nave Industrial	208.30		
Oficinas y viviendas	62,989.94		10,283.81
Instalaciones para tratamiento de agua	4,536.73		3,042.27
Instalaciones eléctricas	85,432.93		34,173.16

MUEBLES Y ENSERES

MAQUINARIA Y EQUIPO

Equipo de pesaje	25,256.00		11,762.32
Equipo de esterilización	216.80		
Equipo de desgranado	90,429.88		69,624.94
Equipo de prensado	125,944.73		64,628.30
Equipo de digestores	103,626.34		48,752.70
Equipo neumático	25,714.58		4,499.89
Equipo de vapor	213,295.42		169,224.76
Equipo de clarificación y secado	78,665.71		30,132.78
Equipo de almacenamiento	28,969.76		2,058.41
Equipo de recuperación	25,937.58		4,294.10
Equipo de potencia	29,871.76		13,410.19
Equipo de control	41,331.20		31,257.81
Equipo de laboratorio	2,741.25		2,165.70
Equipo de oficina	3,944.48		2,165.34

EQUIPO DE COMPUTACION

VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD

OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

TOTAL SUMAN

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

INVERSIONES A LARGO PLAZO

Acciones en Aexav	227,392.00		
Acciones en Coepalma	30,269.23		
Acciones en Briket Palma	11,100.00		

PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADM.TRIBUTARIA

Retenciones en la fuente del Imp.a la Renta	3,385.42		
Retenciones en la fuente del I.V.A.	1,872.07		
Impuesto a la renta empleados	30.00		

OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL I.E.S.S.

Aportes personales	860.40		
Préstamos al iess	872.98		

COSTO

325.11

153,167.90

1,977.04

795,945.49

1,139.82

63,441.21

7,900.81

1,023,897.38

268,761.23

23,306.41

5,287.49

1,733.38

DEPREC.ACUM.

47,499.24

705.37

453,977.24

215.81

37,728.26

4,135.99

544,261.91

OBLIGACIONES POR LEY A EMPLEADOS	4,216.04
Décimo tercer sueldo por pagar	736.49
Décimo cuarto sueldo por pagar	1,717.50
Aporte Patronal	1,092.11
Fondos de reserva	669.94

OTROS PASIVOS CORRIENTES	12,069.50
Retenciones de Ancupa	10,557.59
Multas a empleados	1,289.61
Varios por pagar	222.30

PASIVO NO CORRIENTE	1,009,170.93
JUBILACION PATRONAL	83,662.27
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	877,970.00
PRESTAMOS POR PAGAR A TERCEROS	30,000.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	17,538.66

INGRESOS OPERACIONALES	2,980,664.01
VENTA DE ACEITE ROJO DE PALMA	2,795,225.76
VENTA DE NUEZ DE PALMA	185,438.25

INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	60,388.98
77,92 toneladas de aceite rojo de palma	

INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	31,812.63
34,38 toneladas de aceite rojo de palma	
4,29 toneladas de núez de palma	