

***Informe de los Auditores  
Independientes***

***“EXTRACTORA DE ACEITES  
ACEITPLACER S.A.”***

***Diciembre 31 del 2013***

# **EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31 DEL 2013**

*Informe de los Auditores Independientes*

---

*Estado de Situación Financiera*

---

*Estado de Resultados Integrales*

---

*Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas*

---

*Estado de Flujos de Efectivo*

---

*Políticas Contables y Notas Explicativas*

---

### **Abreviaturas utilizadas**

<b>USD</b>	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
<b>NEC</b>	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
<b>NIC</b>	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
<b>NIIF</b>	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
<b>NIAAs</b>	<i>Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento</i>
<b>Compañía:</b>	<b>EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.</b>

**REF: A-4**

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los Señores Accionistas de  
EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A**

**1. Dictamen sobre los estados financieros**

*Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A., que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2013, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por función, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujo de Efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.*

**2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros**

*La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES\*. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.*

**3. Responsabilidad del Auditor**

*Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.*

**4. Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A. Una auditoría también incluye, evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.**

*Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.*

**5. Opinión:**

*En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A, al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones integrales por función, los cambios en el Patrimonio neto y los Flujos de Efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

**6. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

*Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013 se emite por separado.*

Quito DM, 24 de marzo de 2014

  
**Lic. Nelson Aguirre**  
**Socio - Representante Legal**  
**CPA. No. 5927**

**Aguirre & Asociados Cía. Ltda.**  
**Registro de Auditores Externos**  
**Superintendencia de Compañías**  
**No. SC.RNAE. 536.**

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Al 31 de Diciembre</b>	
		<b>2012</b>	<b>2013</b>
		<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>Efectivo y equivalentes del efectivo</b>	7	59.715,23	7.366,15
<b>Activos Financieros</b>			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	8	240.303,56	271.869,32
Otras Cuentas por Cobrar	8	28.686,74	32.054,79
<b>Inventarios</b>	9	91.317,74	110.756,58
<b>Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	10	-	18.650,00
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	11	110.434,55	100.026,50
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>530.457,82</b>	<b>540.723,34</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	12	1.539.961,18	1.554.877,40
(-)Depreciación Acumulada	12	(202.697,09)	(363.511,59)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.337.264,09</b>	<b>1.191.365,81</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.867.721,91</b>	<b>1.732.089,15</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	13	133.135,31	210.686,69
<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	14	106.208,30	129.622,72
<b>Otros pasivos financieros</b>	15	388.552,69	299.887,60
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>627.896,30</b>	<b>640.197,01</b>
<b>Suman y pasan....</b>		<b>627.896,30</b>	<b>640.197,01</b>

6

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2012	2013
<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>627.896,30</b>	<b>640.197,01</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	-	70.000,00
Provisiones por Beneficios a Empleados	17	123.932,34	141.472,58
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>123.932,34</b>	<b>211.472,58</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>751.828,64</b>	<b>851.669,59</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	18	273.000,00	273.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones	19	0,37	-
Reserva Legal	20	9.685,71	9.685,71
Reservas Facultativa y Estatutaria	20	183.028,00	183.028,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	21		
Ganancias acumuladas		45.289,73	45.289,73
(-) Pérdidas Acumuladas		-	(34.722,59)
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		539.939,38	539.939,38
Reserva de capital		70.235,28	70.235,28
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	22		
(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	(5.285,20)	(206.035,95)
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.115.893,27</b>	<b>880.419,56</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.867.721,91</b>	<b>1.732.089,15</b>
		-	-

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Notas	Diciembre	
		2012	2013
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas Netas	23	4.442.141,63	3.143.117,02
<b>VENTAS NETAS</b>		<b>4.442.141,63</b>	<b>3.143.117,02</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta y producción	25	4.061.726,13	2.913.639,95
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>380.415,50</b>	<b>229.477,07</b>
<b>Otros Ingresos</b>	24	<b>50.645,44</b>	<b>10.314,79</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de ventas	26	640,00	80,00
Gastos de Administración	27	412.781,35	390.255,36
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>413.421,35</b>	<b>390.335,36</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	28		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		11.732,35	18.844,86
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>11.732,35</b>	<b>18.844,86</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	29	<b>5.907,24</b>	<b>(169.388,36)</b>
15% Participación a Trabajadores	29	(886,09)	-
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<b>5.021,15</b>	<b>(169.388,36)</b>
Impuesto a la Renta	29	(10.306,35)	(36.647,59)
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>(5.285,20)</b>	<b>(206.035,95)</b>
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>(5.285,20)</b>	<b>(206.035,95)</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>(5.285,20)</b>	<b>(206.035,95)</b>

h

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO			
	301	302	30401	30402	30601	30602	30603	30604	30702			
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>273.000,00</b>	-	<b>9.685,71</b>	<b>183.028,00</b>	<b>45.289,73</b>	<b>(34.722,59)</b>	<b>539.939,38</b>	<b>70.235,28</b>	<b>(206.035,95)</b>			<b>880.419,56</b>
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>273.000,00</b>	0,37	9.685,71	183.028,00	45.289,73	-	539.939,38	70.235,28	(5.285,20)			1.115.893,27
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>273.000,00</b>	<b>0,37</b>	<b>9.685,71</b>	<b>183.028,00</b>	<b>45.289,73</b>	-	<b>539.939,38</b>	<b>70.235,28</b>	<b>(5.285,20)</b>			<b>1.115.893,27</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	(0,37)	-	-	(0,00)	(34.722,59)	-	-	(200.750,75)			(235.473,71)
Aportes para futuras capitalizaciones	-	(0,37)	-	-	-	(34.722,59)	-	-	-			(0,37)
Otros cambios	-	-	-	-	-	-	-	-	5.285,20			(29.437,39)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	(34.722,59)	-	-	(206.035,95)			(206.035,95)

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
*(Expresado en Dólares)*

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>63.363,63</b>	<b>(77.995,10)</b>
<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	4.642.182,69	3.111.551,26
Otros cobros por actividades de operación	84.686,04	87.866,17
<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>4.726.868,73</b>	<b>3.199.417,43</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(4.431.174,21)	(3.247.375,23)
Pagos a y por cuenta de empleados	(20.243,94)	(886,09)
Otros pagos por actividades de operación	(108.782,95)	-
Intereses pagados		(18.844,86)
Impuesto a las ganancias pagado	(30.017,10)	(10.306,35)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(73.286,90)	-
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(4.663.505,10)</b>	<b>(3.277.412,53)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		(14.916,22)
Dividendos recibidos	(60.555,36)	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(60.555,36)</b>	<b>(14.916,22)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo		70.000,00
Otras entradas (salidas de efectivo)		(29.437,76)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>	<b>40.562,24</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>2.808,27</b>	<b>(52.349,08)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>56.906,96</b>	<b>59.715,23</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>59.715,23</b>	<b>7.366,15</b>
	<b>0,00</b>	

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
(Expresado en Dólares)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA</b>	<b>5.907,24</b>	<b>(169.388,36)</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
<i>Ajustes por gasto de depreciación y amortización</i>	147.867,18	160.814,50
<i>Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)</i>		-
<i>Ajustes por gastos en provisiones</i>		-
<i>Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable</i>		
<i>Ajustes por gasto por impuesto a la renta</i>		
<i>Ajustes por gasto por participación trabajadores</i>		
<i>Otros ajustes por partidas distintas al efectivo</i>		17.540,24
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>147.867,18</b>	<b>178.354,74</b>
	<b>153.774,42</b>	<b>8.966,38</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
<i>(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes</i>	(263.127,49)	(31.565,76)
<i>(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar</i>	(13.241,13)	(11.610,00)
<i>(Incremento) disminución en anticipos de proveedores</i>		
<i>(Incremento) disminución en inventarios</i>	(43.134,22)	(19.438,84)
<i>(Incremento) disminución en otros activos</i>		-
<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	97.927,17	77.551,38
<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	93.222,93	(101.898,26)
<i>Incremento (disminución) en beneficios empleados</i>	123.932,34	-
<i>Incremento (disminución) en anticipos de clientes</i>	22.792,56	-
<i>Incremento (disminución) en otros pasivos</i>	(108.782,95)	-
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(90.410,79)</b>	<b>(86.961,48)</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operació</b>	<b>63.363,63</b>	<b>(77.995,10)</b>
	<b>0,00</b>	<b>(0,00)</b>

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 03 de Agosto de 1989, inscrita en el Registro Mercantil, en el cantón Santo Domingo, en el Tomo 23, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías del 18 de Agosto de 1989.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la producción, extracción, industrialización, exportaciones e importaciones de toda clase de aceites vegetales (aceite rojo de palma africana)

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 18 de Agosto de 1989.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Provincia de Esmeraldas cantón Quinindé parroquia La Unión recinto La Independencia

**DOMICILIO FISCAL:** Provincia de Esmeraldas cantón Quinindé parroquia La Unión recinto La Independencia RUC # 1790955745001

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.1. Bases de Presentación**

**Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- *En la Nota N° 4: "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales, fueron los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIF para PYMES".*

## **2.2. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.*

## **2.3. Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:*

1. *Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
2. *La vida útil de las propiedades, planta y equipo*
3. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos*

A

4. *Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.*
5. *La hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos Financieros*

#### **2.4. Periodo Contable**

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013;*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013;*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013;*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013.*

#### **2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

*En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.*

### **3. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" PARA PYMES**

#### **3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR**

*EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;*

*Con resolución N° SC.ICL.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de diciembre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera*

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**(En dólares Americanos)**

---

*"NIIF" para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:*

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares*
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.**, califica como Pymes y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012.

**4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

**4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos (Cuando aplique). Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.*

**4.2. Activos Financieros**

*Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

**Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentarán como activos no corrientes.*

*Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura.*

*Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor.*

#### **Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La empresa no ha registrado la provisión para incobrables, por cuanto considera que no hay riesgo de incobrabilidad.*

#### **4.3. Inventarios**

*Los inventarios son los bienes para ser utilizados en la producción, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresan a su valor neto realización, el menor de los dos. En el caso de la empresa los inventarios son de ciclo corto, el costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado".*

#### **4.4. Activos por Impuestos Corrientes**

*Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.*

#### **4.5. Propiedad, Planta y Equipo**

- **Medición en el momento de reconocimiento**

*Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por*

la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

• **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
Edificio	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años
Otras propiedades	10 años

**4.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos

*en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, la administración considera que no hay riesgo de incobrabilidad en la cartera.*

**4.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.*

**4.8. Obligaciones con Instituciones Financieras**

*Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.*

*Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.*

**4.9. Provisiones**

*Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (Si los hubiere).*

**4.10. Participación a trabajadores**

*La Compañía no reconoce el 15% de participación de los trabajadores por cuanto el presente ejercicio económico presenta pérdidas.*

#### **4.11. Impuesto a las Ganancias**

*El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.*

- **Impuesto corriente**

*El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El impuesto causado es el anticipo mínimo declarado en el año anterior.*

#### **4.12. Beneficios a los empleados**

*Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.*

*Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.*

*La compañía ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio, en base al cálculo actuarial realizado por la firma Logaritmo Cía. Ltda. debidamente autorizada por la Superintendencia de Compañías.*

#### **4.13. Ingresos de actividades ordinarias**

*Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.*

**4.14. Reconocimiento de costos**

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado incluyen todos aquellos rubros relacionados con la producción, materia prima, mano de obra directa e indirecta y gastos indirectos.

**4.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

**4.16. Medio ambiente**

La actividad de la empresa no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se ha efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores, la gerencia está permanentemente asesorado por expertos en el tema.

**4.17. Estado de Flujos de efectivo**

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

#### **4.18. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **4.19. Ventas a créditos**

Con Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo de 2013 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: "Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos".

Según Resolución No. SC.DSC.G.13.017 de la Superintendencia de Compañías, manifiesta que: "Las compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años (2010, 2011, 2012)" y el ejercicio 2013 se debe declarar 12 archivos correspondientes a cada mes, en el evento que no se cumpla las sanciones serán estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La empresa está en proceso de implementación de ésta normativa.

### **5. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

#### **5.1. Factores de Riesgo**

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

#### **5.2. Riesgos propios y específicos:**

##### **a. Riesgos de tipo de cambios**

*La empresa no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).*

**5.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:**

**a. Riesgo de interés**

*La empresa se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la empresa de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.*

**b. Riesgo de inflación**

*El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba. La tasa de inflación en Ecuador fluctúa entre el 3% y el 4%.*

**5.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración**

*Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.*

*La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.*

**5.5. Vidas útiles y de deterioro de activos**

*La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.*

**5.6. Otras estimaciones**

*La empresa ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:*

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**(En dólares Americanos)**

---

- *La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.*
- *La vida útil de los activos materiales, si es relevante.*
- *La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas*

*La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.*

*En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financieros de las mismas, dichas modificaciones afectaran al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.*

**6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

*Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (Marzo 24, del 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.*

***Aprobación de los Estados Financieros***

*Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la administración de la compañía y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.*

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** **dic-12** **dic-13**  
 Corresponde al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Caja Chica	100,00	100,00
Caja General	356,40	118,80
<b>Subtotal Caja</b>	<b>456,40</b>	<b>218,80</b>
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Banco Internacional Cta. Cte. 4100045338	48.172,92	
Banco Bolivariano Cta. Ahorros 102065556	1.789,77	3.718,31
Banco Pichincha Cta. Ahorros. 3836969600	5.394,29	412,19
Banco Pichincha Cta. Cte. 3163529004	3.901,85	3.016,85
<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>59.258,83</b>	<b>7.147,35</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>59.715,23</b>	<b>7.366,15</b>

**8 ACTIVOS FINANCIEROS** **dic-12** **dic-13**  
 Corresponde al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
De actividades ordinarias que no generan intereses	240.303,56	271.869,32
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	28.686,74	32.054,79
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>268.990,30</b>	<b>303.924,11</b>

**9 INVENTARIOS** **dic-12** **dic-13**  
 Corresponde al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Inventario de Materia Prima	7.090,14	15.659,56
Inventario de Productos en Proceso	5.781,60	17.439,02
Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	78.446,00	77.658,00
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>91.317,74</b>	<b>110.756,58</b>

**10 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** **dic-12** **dic-13**  
 Corresponde al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Anticipo a Proveedores		18.650,00
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>-</b>	<b>18.650,00</b>

**11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** **dic-12** **dic-13**  
 Corresponde al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	10.408,05	29.335,69
Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	100.026,50	70.690,81
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>110.434,55</b>	<b>100.026,50</b>

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-12

dic-13

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Terrenos	58.680,00	-	58.680,00
Edificios	349.433,70	-	349.433,70
Construcción en Curso	9.584,14	994,01	10.578,15
Muebles y Enseres	10.849,44	-	10.849,44
Máquinas y Equipos	776.778,14	12.243,59	789.021,73
Equipo de Computación	13.139,85	1.678,62	14.818,47
Vehículos y Equipos de Transportes	257.029,10	-	257.029,10
Otras propiedades, planta y equipo	64.466,81	-	64.466,81
<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>1.539.961,18</b>	<b>14.916,22</b>	<b>1.554.877,40</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(202.697,09)	(160.814,50)	(363.511,59)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(202.697,09)</b>	<b>(160.814,50)</b>	<b>(363.511,59)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>1.337.264,09</b>	<b>(145.898,28)</b>	<b>1.191.365,81</b>

**13 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

dic-12

dic-13

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Sobregiros Bancarios</b>	-	-
Sobregiros Bancarios: Banco Bolivariano	35.522,92	43.373,40
Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	-	28.728,90
<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>35.522,92</b>	<b>72.102,30</b>
<b>Obligaciones Bancos locales</b>	-	-
Banco Internacional	34.469,05	63.148,92
Banco Bolivariano	63.143,34	75.435,47
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>97.612,39</b>	<b>138.584,39</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>133.135,31</b>	<b>210.686,69</b>

**14 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-12

dic-13

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	9.546,34	5.456,50
<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>10.306,35</b>	<b>36.647,59</b>
Obligaciones con el IESS	2.175,17	4.180,30
Por Beneficios de Ley a empleados	7.065,64	7.109,60
<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>886,09</b>	-
Dividendos por pagar	76.228,71	76.228,73
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>106.208,30</b>	<b>129.622,72</b>

**15 OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

dic-12

dic-13

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes para fertilizantes	-	43.654,41
Cta por pagar Sr. Guido Rojas	-	159.100,00
Varios por pagar	388.552,69	97.133,19
<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>388.552,69</b>	<b>299.887,60</b>

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** **dic-12** **dic-13**

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos locales		
Banco Bolivariano		70.000,00
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	-	<b>70.000,00</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	-	<b>70.000,00</b>

**17 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** **dic-12** **dic-13**

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	95.777,92	109.114,05
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	28.154,42	32.358,53
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>123.932,34</b>	<b>141.472,58</b>

**18 CAPITAL SOCIAL** **dic-12** **dic-13**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, según la escritura pública

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
Accionista Rojas Loaiza Gido Colòn	241.398,00	197.898,00
Accionista Rojas Loaiza Manuel Salvador (herederos)	11.207,00	11.207,00
Accionista Rojas Loaiza Teodula Anita Luz	120,00	120,00
Accionista Rojas Jaen Augusto Salvador	12.327,00	18.327,00
Accionista Rojas Loaiza Bolivar Neptali (Herederos)	80,00	80,00
Accionista Rojas Loaiza José Antonio	7.478,00	7.478,00
Accionista Gonzaga Riofrio Rosa Elvia	195,00	1.695,00
Accionista Torres Abad Wilmer Agapito	195,00	1.695,00
Accionista Molina Novillo César vicente		1.500,00
Accionista Quevedo Mendoza Blanca Jacinta		1.500,00
Accionista Rojas Cedeño Ana Mercedes		2.000,00
Accionista Rojas Cedeño Augusto José		2.000,00
Accionista Rojas Cedeño Maria Augusta		2.000,00
Accionista Rojas Cedeño Silvia Paola		2.000,00
Accionista Rojas Jaen Susana Oberlisa		6.000,00
Accionista Rojas Montañó Patricia Lorena		10.000,00
Accionista Rojas Romero Amparo Catalina		1.500,00
Accionista Rojas Romero Ana Maria Alexandra		1.500,00
Accionista Rojas Romero Manuel Roberto		1.500,00
Accionista Rojas Romero Maria Paulina		1.500,00
Accionista Rojas Romero Monica del Rocío		1.500,00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>273.000,00</b>	<b>273.000,00</b>

**19 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** **dic-12** **dic-13**

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones	0,37	
<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>0,37</b>	-

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**20 RESERVAS** **dic-12** **dic-13**  
 Corresponde al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Reserva Legal	9.685,71	9.685,71
Reserva Facultativa y Estatutaria	183.028,00	183.028,00
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>192.713,71</b>	<b>192.713,71</b>

**21 RESULTADOS ACUMULADOS** **dic-12** **dic-13**  
 Corresponde al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Ganancias acumulados	45.289,73	45.289,73
(-) Pérdidas Acumuladas		(34.722,59)
Resultados acumulados por adopción NIIF	539.939,38	539.939,38
Reserva de capital	70.235,28	70.235,28
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>655.464,39</b>	<b>620.741,80</b>

**22 RESULTADOS DEL EJERCICIO** **dic-12** **dic-13**  
 Corresponde al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
(-) Pérdidas Neta del Periodo	(5.285,20)	(206.035,95)
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(5.285,20)</b>	<b>(206.035,95)</b>

**23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** **dic-12** **dic-13**  
 Corresponde al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Ventas	4.442.141,63	3.143.117,02
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>4.442.141,63</b>	<b>3.143.117,02</b>

**24 OTROS INGRESOS** **dic-12** **dic-13**  
 Corresponde al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Intereses Financieros	1.114,85	1.960,43
Otras Rentas	49.530,59	8.354,36
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>50.645,44</b>	<b>10.314,79</b>

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**25 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-12

dic-13

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
(+) Inventario inicial de materias primas	777,01	7.090,14
(+) Compras netas locales de materia prima	3.627.655,08	2.484.427,60
(+) Importaciones de materia prima		
(-) Inventario final de materia prima	(7.090,14)	(15.659,56)
(+) Inventario inicial de productos en proceso	14.637,51	5.781,60
(-) Inventario final de productos en proceso	(5.781,60)	(17.439,02)
(+) Inventario inicial productos terminados	32.769,00	78.446,00
(-) Inventario final de productos terminados	(78.446,00)	(77.658,00)
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
Sueldos y Beneficios sociales	132.081,05	120.995,81
Gastos planes de beneficios a empleados		8.579,62
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
Depreciación propiedades planta y equipo	106.159,43	114.096,71
Mantenimiento y reparaciones	84.053,14	65.079,78
Suministros materiales y repuestos	71.980,79	74.743,91
Otros Costos de producción	82.930,86	65.155,36
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>4.061.726,13</b>	<b>2.913.639,95</b>

**26 GASTOS DE VENTA**

dic-12

dic-13

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Promoción y publicidad	640,00	
Gastos de viaje		80,00
<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>640,00</b>	<b>80,00</b>

**27 GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-12

dic-13

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	131.429,92	74.276,56
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	21.299,91	9.972,27
Gasto planes de beneficios a empleados	17.436,56	8.960,62
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	83.837,04	132.317,00
Mantenimiento y reparaciones	2.653,04	1.797,33
Combustibles	1.778,15	4.659,68
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	4.703,22	2.531,85
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	13.760,42	13.666,17
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.042,65	1.353,84
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	85,62	
Impuestos, Contribuciones y otros	22.218,42	30.934,21
<b>Depreciaciones:</b>		
Propiedades, planta y equipo	41.707,75	46.717,79
<b>Otros gastos</b>	<b>70.828,65</b>	<b>63.068,04</b>
<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>412.781,35</b>	<b>390.255,36</b>
<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>413.421,35</b>	<b>390.335,36</b>

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****28 GASTOS FINANCIEROS****dic-12****dic-13**

Corresponde al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Intereses	11.732,35	18.844,86
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>11.732,35</b>	<b>18.844,86</b>

**29 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA****dic-12****dic-13**

Corresponde al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>5.907,24</b>	<b>(169.388,36)</b>
(-) 15% Participación a Trabajadores	(886,09)	-
(+) Gastos no Deducibles Locales	39.789,06	73.745,73
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos ----&gt;</b>	<b>44.810,21</b>	<b>(95.642,63)</b>
Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(10.306,35)	(36.647,59)
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>(5.285,20)</b>	<b>(206.035,95)</b>
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>(5.285,20)</b>	<b>(206.035,95)</b>