

***Informe de Auditores
Independientes***

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

Diciembre 31 del 2014

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Políticas Contables y Notas Explicativas

Abreviaturas utilizadas

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



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 2014, 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 de 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 2014, 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 2014 se emite por separado.

Quito DM, 02 de marzo del 2015

Lic. Nelson Aguirre
Socio – Representante Legal
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cia. 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 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	
		31/12/2013	31/12/2014
		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	6	7.366,15	36.084,84
<i>Activos Financieros</i>			
<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes</i>	7	271.869,32	265.282,00
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	7	32.054,79	33.538,34
<i>Inventarios</i>	8	110.756,58	185.249,05
<i>(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros</i>	8	-	-
<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados</i>	9	18.650,00	45.500,41
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	10	100.026,50	28.066,42
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		540.723,34	593.721,06
ACTIVO NO CORRIENTE			
<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	11	1.554.877,40	1.544.425,31
<i>(-)Depreciación Acumulada</i>	11	(363.511,59)	(496.009,99)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.191.365,81	1.048.415,32
TOTAL ACTIVO		1.732.089,15	1.642.136,38
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	12	210.686,69	48.388,65
<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	13	129.622,72	92.886,65
<i>Otros pasivos financieros</i>	14	299.887,60	216.414,07
TOTAL PASIVO CORRIENTE		640.197,01	357.689,37
Suman y pasan....		640.197,01	357.689,37

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	
		31/12/2013	31/12/2014
Suman y Vienen.....		640.197,01	357.689,37
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	70.000,00	244.612,82
Provisiones por Beneficios a Empleados	16	141.472,58	157.231,36
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		211.472,58	401.844,18
TOTAL PASIVO		851.669,59	759.533,55
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	17	273.000,00	273.000,00
Reserva Legal	18	9.685,71	9.685,71
Reservas Facultativa y Estatutaria	18	183.028,00	183.028,00
RESULTADOS ACUMULADOS	19		
Ganancias acumuladas	19	45.289,73	45.289,73
(-) Pérdidas Acumuladas		(34.722,59)	-
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		539.939,38	299.180,84
Reserva de capital		70.235,28	70.235,28
RESULTADOS DEL EJERCICIO	20		
Ganancia neta del Período	20	-	2.183,27
(-) Pérdidas Neta del Período	RI	(206.035,95)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		880.419,56	882.602,83
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.732.089,15	1.642.136,38
		-	-

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y Diciembre 31 del 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	
			31/12/2013	31/12/2014
<u>INGRESOS</u>				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	21	3.143.117,02	2.937.364,80
41	VENTAS NETAS		3.143.117,02	2.937.364,80
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	23	2.913.639,95	2.512.284,67
42	GANANCIA BRUTA		229.477,07	425.080,13
43	Otros Ingresos	22	10.314,79	21.097,87
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>				
5201	Gastos de ventas	24	80,00	626,21
5202	Gastos de Administración	25	390.255,36	415.583,81
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		390.335,36	416.210,02
5203	GASTOS FINANCIEROS	26		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		18.844,86	26.668,61
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		18.844,86	26.668,61
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	27	(169.388,36)	3.299,37
61	15% Participación a Trabajadores	27	-	(494,90)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(169.388,36)	2.804,47
63	Impuesto a la Renta	27	(36.647,59)	(621,20)
	Reseerva Legal		-	
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUEST		(206.035,95)	2.183,27
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(206.035,95)	2.183,27

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	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	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	273.000,00	9.685,71	183.028,00	45.289,73	-	299.180,84	70.235,28	2.183,27	-	882.602,83
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	273.000,00	9.685,71	183.028,00	45.289,73	(34.722,59)	539.939,38	70.235,28	-	(206.035,95)	880.419,56
SALDO DEL PERIODO INMEDIAT	273.000,00	9.685,71	183.028,00	45.289,73	(34.722,59)	539.939,38	70.235,28	-	(206.035,95)	880.419,56
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	-									
CORRECCION DE ERRORES:	-									
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-			(0,00)	34.722,59	(240.758,54)		2.183,27	206.035,95	2.183,27
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales (a)					240.758,54	(240.758,54)				-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					(206.035,95)			2.183,27	206.035,95	2.183,27

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014
(Expresado en Dólares)

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2014</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(77.995,10)	(156.488,25)
Clases de Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	3.111.551,26	2.943.952,12
Otros cobros por actividades de operación	<u>87.866,17</u>	<u>64.723,99</u>
Total Clases de Cobros por actividades de operación	3.199.417,43	3.008.676,11
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(3.247.375,23)	(3.101.848,16)
Pagos a y por cuenta de empleados	(886,09)	-
Intereses pagados	(18.844,86)	(26.668,61)
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagado	(10.306,35)	(36.647,59)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-</u>	<u>-</u>
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(3.277.412,53)	(3.165.164,36)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		10.594,12
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(14.916,22)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(14.916,22)	10.594,12
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
Financiación por préstamos a largo plazo	70.000,00	174.612,82
Otras entradas (salidas de efectivo)	<u>(29.437,76)</u>	<u>-</u>
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	40.562,24	174.612,82
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(52.349,08)	28.718,69
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	59.715,23	7.366,15
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	7.366,15	36.084,84
	<u>0,00</u>	

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

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 2013 y 2014
(Expresado en Dólares)

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2014</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(169.388,36)	3.299,37
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	160.814,50	148.115,15
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	<u>17.540,24</u>	<u>-</u>
TOTAL AJUSTES	<u>178.354,74</u>	<u>148.115,15</u>
	8.966,38	151.414,52
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(31.565,76)	6.587,32
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(11.610,00)	43.626,12
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	(19.438,84)	(74.492,47)
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	77.551,38	(162.298,04)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(101.898,26)	(121.325,70)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(86.961,48)	(307.902,77)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(77.995,10)</u>	<u>(156.488,25)</u>
		<u>(0,00)</u>

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

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 compañía")* Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 03 de agosto de 1989, ante la Notaría Primera, Dr. Manrique Suárez B., e inscrita en el Registro Mercantil en el Cantón de Santo Domingo de los Tsáchilas, en el tomo 23, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías del 18 el agosto de 1989.

OBJETO SOCIAL: *La compañía se dedicará a la producción, extracción, industrialización, exportación 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 el agosto de 1989.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: *Esmeraldas - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Esmeraldas, Cantón Quinindé Parroquia La unión Recinto La Independencia, con RUC: 1790955745001*

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

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.

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

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 2014 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°3: “**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 2014.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF 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 Gerencia, 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 hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos Financieros.*
- 3. La vida útil de las propiedades, planta y equipo.*

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.*
5. *Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.*

2.4. Periodo Contable

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2013 y 2014;*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013 y 2014;*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013 y 2014;*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013 y 2014.*

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, en caso de aplicar.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. 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. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente., en caso de aplicar.

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.2. 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 compañía 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 presentan como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo de hasta 60 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, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

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.

3.3. Inventarios

La materia prima y productos en proceso son utilizados en el proceso de producción, su costo inicial es el valor de compra. Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresan a su valor neto realización, el menor de los dos. El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado".

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. 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 imputaran a resultados en el periodo en el que se realicen.

- **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:

Concepto	Vida útil
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

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.6. 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.

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.

3.7. 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.

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

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.

3.8. 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.

3.9. 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).

3.10. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. 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 imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2013, 22% y para el 2014, 22%).

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles en la reforma al Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno". Para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite a partir del ejercicio 2015, el reconocimiento de activos y pasivos diferidos, en los casos señalados en el Reglamento

3.12. Reformas a la Ley y Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno

Con Registro Oficial N° 405 y 407 del 29 y 31 de diciembre del 2014 se publica las Reformas a la Ley y Reglamento de incentivos a la producción y prevención del fraude fiscal entre los aspectos a considerar en las Normas contables son:

- ✓ **IMPUESTOS DIFERIDOS**

Para efectos tributarios, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones que se establezca en el Reglamento

- ✓ **AMORTIZACIÓN**

Será deducible la amortización de los valores que se deban registrar como activos, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

- ✓ **INGRESOS POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN**

Los contribuyentes que obtengan ingresos por contratos de construcción liquidarán el impuesto en base a los resultados que arroje su contabilidad en aplicación con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

- ✓ **DEPRECIACIÓN**

La depreciación de activos revaluados o activos que han completado su vida útil son gastos no deducibles para el cálculo de impuesto a la renta

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

✓ **CRÉDITOS INCOBRABLES**

La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo al valor de deterioro acumulado y, la parte no cubierta, con cargo a los resultados del ejercicio, y se hayan cumplido con las condiciones establecidas en el Reglamento.

Entre otros que establece el Reglamento.

3.13. 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.

3.14. 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 compañía 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., siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y;
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

3.15. 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.

3.16. 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.

3.17. 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; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.18. 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.

3.19. 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 política o modalidad de cobro a 30 y 60 días, únicamente se desprende de una política interna de la Compañía y no existe aceptación por parte de sus clientes mediante un contrato que sirva de sustento, a nuestra opinión no existe la obligación de presentar la información de ventas a crédito.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. 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.

4.2. 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).

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.3. 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.

4.4. 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.

4.5. 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. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe, 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.

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 2014

6 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	100,00	89,40
Caja General	118,80	450,45
Subtotal Caja	218,80	539,85
BANCOS LOCALES		
Banco Bolivariano cta. Ahorros 102065556	3.718,31	2.047,00
Banco Pichincha Cta. Ahorros 3836969600	412,19	412,66
Banco Internacional Cta. Cte. 4100045338		31.975,39
Banco Pichincha Cta. Cte. 3163529004	3.016,85	1.109,94
Subtotal Bancos e Inversiones	7.147,35	35.544,99
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7.366,15	36.084,84

7 **ACTIVOS FINANCIEROS**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuenta por cobrar no relacionadas		
De actividades ordinarias que generan intereses	271.869,32	265.282,00
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	32.054,79	33.538,34
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	303.924,11	298.820,34

8 **INVENTARIOS**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Materia Prima	15.659,56	9.367,42
Inventario de Productos en Proceso	17.439,02	4.100,63
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	77.658,00	171.781,00
TOTAL INVENTARIOS	110.756,58	185.249,05

9 **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo a Proveedores	18.650,00	45.500,41
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	18.650,00	45.500,41

10 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	29.335,69	28.066,42
Crédito Tributario a favor(Casillero 869),año anterior	70.690,81	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	100.026,50	28.066,42

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

11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-13

dic-14

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	10.578,15	(10.578,15)	-
Muebles y Enseres	10.849,44	-	10.849,44
Máquinas y Equipos	789.021,73	71,06	789.092,79
Equipo de Computación	14.818,47	55,00	14.873,47
Vehículos y Equipos de Transportes	257.029,10	-	257.029,10
Otras propiedades, planta y equipo	64.466,81	-	64.466,81
Total Costo Propiedad, planta y equipo	1.554.877,40	(10.452,09)	1.544.425,31
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(363.511,59)	(132.498,40)	(496.009,99)
Total Depreciación Acumulada	(363.511,59)	(132.498,40)	(496.009,99)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.191.365,81	(142.950,49)	1.048.415,32

12 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sobregiros Bancarios		
Banco Bolivariano	43.373,40	23.670,02
Banco Internacional	28.728,90	
TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	72.102,30	23.670,02

LOCALES

	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos Locales		
Banco Internacional	63.148,92	
Banco Bolivariano	75.435,47	24.718,63
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	138.584,39	24.718,63

13 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	5.456,50	6.217,36
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	36.647,59	621,20
Obligaciones con el IESS	4.180,30	2.318,67
Por Beneficios de Ley a empleados	7.109,60	7.005,79
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		494,90
Dividendos por pagar	76.228,73	76.228,73
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	129.622,72	92.886,65

14 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes para fertilizantes	43.654,41	36.432,34
Cta por pagar Sr. Guido Rojas	159.100,00	83.827,40
Varios por Pagar	97.133,19	96.154,33
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	299.887,60	216.414,07

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

15 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-13

dic-14

Locales

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos locales		
Banco Bolivariano	70.000,00	144.612,62
Banco Internacional		100.000,00
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	70.000,00	244.612,82

16 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	109.114,05	121.485,12
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	32.358,53	35.746,24
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	141.472,58	157.231,36

17 CAPITAL SOCIAL

dic-13

dic-14

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

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Rojas Loiza Gido Colón	197.898,00	197.898,00
Rojas Loiza Manuel Salvador (Heredados)	11.207,00	11.207,00
Rojas Loiza Teodula Anita Luz	120,00	120,00
Rojas Jaen Augusto Salvador	18.327,00	18.327,00
Rojas Loiza Bolivar Neptalli (heredados)	80,00	80,00
Rojas Loiza José Antonio	7.478,00	7.478,00
Gonzaga Riofrio Rosa Elvia	1.695,00	1.695,00
Torres Abad Wilmer Agapito	1.695,00	1.695,00
Molina Novilio César Vicente	1.500,00	1.500,00
Quevedo Mendoza Blanca Jacinta	1.500,00	1.500,00
Rojas Cedeño Ana Mercedes	2.000,00	2.000,00
Rojas Cedeño Augusto José	2.000,00	2.000,00
Rojas Cedeño María Augusta	2.000,00	2.000,00
Rojas Cedeño Silvia Paola	2.000,00	2.000,00
Rojas Jaen Susana Oberlisa	6.000,00	6.000,00
Rojas Montañó Patricia Lorena	10.000,00	10.000,00
Rojas Romero Amparo Catalina	1.500,00	1.500,00
Rojas Romero Ana María Alexandra	1.500,00	1.500,00
Rojas Romero Manuel Roberto	1.500,00	1.500,00
Rojas Romero María Paulina	1.500,00	1.500,00
Rojas Romero Mónica del Rocío	1.500,00	1.500,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	273.000,00	273.000,00

18 RESERVAS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	9.685,71	9.685,71
Reserva Facultativa y Estatutaria	183.028,00	183.026,00
TOTAL RESERVAS	192.713,71	192.713,71

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

19 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	45.289,73	45.289,73
(-) Pérdidas Acumuladas (a)	(34.722,59)	
Resultados acumulados por adopción NIIF	539.939,38	299.180,84
Reserva de Capital	70.235,28	70.235,28
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	620.741,80	414.705,85

(a) El saldo acreedor de la cuenta resultados acumulados, provenientes de la adopción por primera vez de NIIF, es utilizado en enjugar las pérdidas acumuladas según Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.03 de la Superintendencia de Compañías.

20 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	-	3.299,37
(-) Pérdidas Neta del Periodo	(169.388,36)	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(169.388,36)	3.299,37

21 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	3.143.117,02	2.937.364,80
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.143.117,02	2.937.364,80

22 OTROS INGRESOS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses Financieros	1.960,43	
Otras Rentas	8.354,36	21.097,87
TOTAL OTROS INGRESOS	10.314,79	21.097,87

23 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
(+) Inventario inicial de materias primas	7.090,14	15.659,56
(+) Compras netas locales de materia prima	2.484.427,60	2.218.900,93
(-) Inventario final de materia prima	(15.659,56)	(9.367,42)
(+) Inventario inicial de productos en proceso	5.781,60	17.439,02
(-) Inventario final de productos en proceso	(17.439,02)	(4.100,63)
(+) Inventario inicial productos terminados	78.446,00	77.658,00
(-) Inventario final de productos terminados	(77.658,00)	(171.781,00)
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
Sueldos y Beneficios sociales	120.995,81	120.208,74
Gastos planes de beneficios a empleados	8.579,62	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Depreciación propiedades planta y equipo	114.096,71	101.499,01
Mantenimiento y reparaciones	65.079,78	41.363,07
Suministros materiales y repuestos	74.743,91	58.240,84
Otros Costos de producción	65.155,36	46.564,55
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.913.639,95	2.512.284,67