

*[Handwritten mark]*

***Informe de los Auditores  
Independientes***

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

*Diciembre 31 de 2015*

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.**  
**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2015**

**INDICE**

<i>1. Abreviaturas utilizadas</i>	3
<i>2. Opinión de los Auditores Independientes</i>	4
<i>3. Estado de Situación Financiera</i>	6
<i>4. Estado de Resultados Integrales</i>	8
<i>5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas</i>	9
<i>6. Estado de Flujos de Efectivo</i>	10
<i>7. Políticas Contables y Notas Explicativas</i>	12

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.**  
**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2015**

**Abreviaturas utilizada**

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

**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 2015, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por función, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos 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 para 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 la compañía 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 la compañía EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A., al 31 de Diciembre de 2015, 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 para PYMES).*

**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 de 2015 se emite por separado.*

*Quito DM, 17 de Marzo de 2016*



**Lic. Nelson Aguirre**  
**Socio**  
**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 de 2014 y 2015

(Expresado en Dólares )

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	36.085	10.009
Activos Financieros			
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes	7	265.282	227.765
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	33.538	35.519
(-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	9	-	(2.278)
Activos por Impuestos Corrientes	10	28.066	24.165
Inventarios	11	185.249	42.379
Activos Pagados por Anticipados	12	45.500	16.793
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>593.721</b>	<b>354.352</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	13	1.048.415	1.000.564
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.048.415</b>	<b>1.000.564</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.642.136</b>	<b>1.354.915</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	48.389	42.097
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	15	6.217	4.073
Otras Obligaciones Corrientes	16	86.669	10.267
Otros Pasivos Corrientes	17	216.414	87.637
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>357.689</b>	<b>144.074</b>
Suman y pasan....		357.689	144.074

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2014 y 2015**  
(Expresado en Dólares )

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
Suman y Vienen.....		357.689	144.074
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	18	244.613	146.359
Provisiones por Beneficios Empleados	19	157.231	179.690
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>401.844</b>	<b>326.049</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>759.534</b>	<b>470.123</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	20	273.000	273.000
Reserva Legal	21	9.686	9.904
Reservas Facultativa y Estatutaria	21	183.028	184.993
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	22		
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción "NIIF"		299.181	299.181
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		45.290	45.290
Reserva de capital		70.235	70.235
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
Utilidad del Ejercicio	RI	2.183	2.190
(-) Pérdida del Ejercicio	RI	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>882.603</b>	<b>884.793</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.642.136</b>	<b>1.354.915</b>

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)  
Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015  
(Expresado en Dólares )

	Notas	Diciembre	
		2014	2015
<b><u>INGRESOS</u></b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos Operacionales	23	2.937.365	2.541.626
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>2.937.365</b>	<b>2.541.626</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta y producción	25	2.512.285	2.317.638
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>425.080</b>	<b>223.987</b>
Otros Ingresos	24	21.098	181.325
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>			
Gastos de Administración y Ventas	26	416.710	373.114
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>416.710</b>	<b>373.114</b>
<b><u>GASTOS FINANCIEROS</u></b>			
Interés, Financieros y de Terceros	27	26.168	29.621
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>26.168</b>	<b>29.621</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>			
	28	<b>3.299</b>	<b>2.576</b>
15% Participación a Trabajadores	28	(495)	(386)
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		<b>2.804</b>	<b>2.190</b>
Total Impuesto Causado	28	(621)	
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>2.183</b>	<b>2.190</b>
<b>(-) RESERVA LEGAL</b>			
		-	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>2.183</b>	<b>2.190</b>

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015**

(Expresado en Dólares)

	2014	2015
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(156.488,25)</b>	<b>86.405,52</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.943.952	2.579.142
Otros cobros por actividades de operación	64.724	30.629
<b>Total Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	<b>3.008.676</b>	<b>2.609.771</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(3.101.848)	(2.667.661)
Pagos a y por cuenta de empleados		(495)
Otros pagos por actividades de operación	(26.669)	(6.292)
Intereses pagados	(36.648)	(29.621)
Impuesto a las ganancias pagado		(621)
Otras entradas (salidas) de efectivo		181.325
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(3.165.164)</b>	<b>(2.523.366)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	10.594	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		(4.053)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>10.594</b>	<b>(4.053)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo	174.613	-
Pago de Prestamos		(98.254)
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	(10.175)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>174.613</b>	<b>(108.429)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>28.719</b>	<b>(26.076)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>7.366</b>	<b>36.085</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>36.085</b>	<b>10.009</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 2014 y 2015**  
(Expresado en Dólares)

	2014	2015
<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 RENTA</b>	<b>3.299</b>	<b>2.576</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	148.115	51.905
Ajustes por gastos en provisiones		2.278
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		32.633
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>148.115</b>	<b>86.815</b>
	<b>151.415</b>	<b>89.392</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	6.587	37.517
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	43.626	30.629
(Incremento) disminución en inventarios	(74.492)	142.870
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(162.298)	(207.710)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(121.326)	-
Incremento (disminución) en otros pasivos		(6.292)
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(307.903)</b>	<b>(2.986)</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(156.488)</b>	<b>86.406</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 2014 y 2015**  
(Expresado en Dólares)

	2014	2015
<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 RENTA</b>	<b>3.299</b>	<b>2.576</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	148.115	51.905
Ajustes por gastos en provisiones		2.278
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		32.633
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>148.115</b>	<b>86.815</b>
	<b>151.415</b>	<b>89.392</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	6.587	37.517
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	43.626	30.629
(Incremento) disminución en inventarios	(74.492)	142.870
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(162.298)	(207.710)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(121.326)	-
Incremento (disminución) en otros pasivos		(6.292)
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(307.903)</b>	<b>(2.986)</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(156.488)</b>	<b>86.406</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 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.

**NATURALEZA Y DENOMINACION: EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.,** Es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

**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 Y DURACION:** El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta 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

### **CAPITAL SOCIAL:**

El capital social actual de la compañía es de 273.000,00 dólares, distribuido en 273.000 acciones de 1,00 (un dólar) cada una.

### **Estructura Organizacional y Societaria**

La compañía 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. Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades **(NIIF para**

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

---

**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 para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la Administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la Administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

- Provisión por deterioro en cuentas por cobrar
- Provisión de jubilación patronal

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía 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 2015 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 compañía 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 2015.

## **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.

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

---

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

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

### **2.4. Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.

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

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2015, 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 compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

### **3.2. Activos Financieros (Instrumentos 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

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

---

préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

**Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

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 recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprende a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

**Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)**

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

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.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;

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

---

- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

### **3.3. Inventarios**

Los inventarios de materia prima utilizados en la producción, son valorados al costo de compra. Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

El costo de ventas se determina por el método de “promedio ponderado”. La compañía utilizara la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

### **3.4. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

### **3.5. Servicios y otros pagos anticipados**

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por “gastos pagados por anticipado” se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

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

---

### 3.6. 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 lo 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>	<b>%</b>
Edificios	20 años	5%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%
Otras propiedades, plantas y equipo	10 años	10%

Para fines tributarios, el costo histórico **antes de re expresiones o revaluaciones**, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. **Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original)**. En caso de que aplicare.

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

---

**3.7. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y 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, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía 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.

**PASIVO:**

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

**3.8. 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

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

---

como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existiere, se reconocerán como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio de proveedores es de corto plazo.

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.

### **3.9. 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.

### **3.10. 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. Impuestos**

#### **Impuestos corrientes:**

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del Impuesto a la Renta por los años 2014 y 2015 son del 22%.

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

---

### **Impuestos Diferidos**

Los activos y pasivos por Impuestos diferidos, se medirán al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

En cada cierre contable se revisarán los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

### **Anticipo de Impuesto a la Renta**

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

### **3.12. 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 al 31 de diciembre del 2015.

### **3.13. 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 compañía

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

---

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 y deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La entidad 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;
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- d) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y,
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

#### **3.14. Reconocimiento de costos**

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

#### **3.15. 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, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

#### **3.16. 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.

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

---

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.

### **3.17. 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. 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 compañía, 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 compañía 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 compañía 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 compañía 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.

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

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 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 )

## NOTAS

## ACTIVOS CORRIENTES

## 6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

31-dic-14

31-dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	89	100
Caja General	450	-
<b>Subtotal Caja</b>	<b>540</b>	<b>100</b>
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Banco Internacional Cta. Cte. 4100045338	31.975	-
Banco Pichincha Cta. Cte. 3163529004	1.110	741
Banco Pichincha Cta. Ahorro 3836969600	413	414
Banco Bolivariano Cta. Ahorro 1020625556	2.047	1.483
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1020020133		7.271
<b>Subtotal Bancos e Instituciones Financieras</b>	<b>35.545</b>	<b>9.909</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>36.085</b>	<b>10.009</b>

## 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	265.282	227.765
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>265.282</b>	<b>227.765</b>

8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	33.538	35.519
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>33.538</b>	<b>35.519</b>

9 (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Cuentas Incobrables	-	(2.278)
<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO</b>	<b>-</b>	<b>(2.278)</b>

10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	28.066	24.165
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>28.066</b>	<b>24.165</b>

## EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

11 INVENTARIOS

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Materia Prima	9.367	-
Inventario de Productos en Proceso	4.101	3.961
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	171.781	38.419
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>185.249</b>	<b>42.379</b>

12 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo a Proveedores	45.500	16.793
<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>45.500</b>	<b>16.793</b>

## ACTIVOS NO CORRIENTES

13 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	(RETIROS)	VALOR USD
Terrenos	58.680	-	58.680
Inmuebles(Excepto Terrenos)	349.434	-	349.434
Muebles y Enseres	10.849	-	10.849
Máquinas y Equipos e Instalaciones	789.093	1.508	790.601
Equipo de Computación Y Software	14.873	913	15.786
Vehículos , Equipos de Transportes y Caminero	257.029	-	257.029
Otras propiedades, planta y equipo	64.467	1.632	66.099
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1.544.425</b>	<b>4.053</b>	<b>1.548.478</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E	(496.010)	(51.905)	(547.915)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(496.010)</b>	<b>(51.905)</b>	<b>(547.915)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>1.048.415</b>	<b>(47.852)</b>	<b>1.000.564</b>

## PASIVOS CORRIENTES

14 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-14

dic-15

## LOCALES

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
Banco Internacional -Sobregiro	23.670	1.177
Banco Bolivariano	24.719	-
Banco Internacional	-	40.920
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>48.389</b>	<b>42.097</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>48.389</b>	<b>42.097</b>

## EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

**15 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>NO RELACIONADOS</b>		
Locales	6.217	4.073
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>6.217</b>	<b>4.073</b>

**16 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	621	-
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	495	386
Obligaciones con el IESS	2.319	2.405
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	7.006	7.475
Dividendos por Pagar	76.229	-
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>86.669</b>	<b>10.267</b>

**17 OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros pasivos corrientes	216.414	87.637
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>216.414</b>	<b>87.637</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES****18 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO-CORRIENTES** dic-14 dic-15**LOCALES**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
Banco Internacional	100.000	-
Banco Bolivariano	144.613	146.359
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>244.613</b>	<b>146.359</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>244.613</b>	<b>146.359</b>

**19 JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	121.485	137.572
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	35.746	42.118
<b>TOTAL PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO</b>	<b>157.231</b>	<b>179.690</b>

## EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

## PATRIMONIO

20 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-14 dic-15

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>		
Capital Social	273.000	273.000
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>273.000</b>	<b>273.000</b>

21 RESERVAS dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	9.686	9.904
Reserva Facultativa y Estatutaria	183.028	184.993
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>192.714</b>	<b>194.897</b>

22 RESULTADOS ACUMULADOS dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Resultados acumulados por adopción NIIF	299.181	299.181
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	45.290	45.290
Reserva de Capital	70.235	70.235
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>414.706</b>	<b>414.706</b>

RI RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad del Ejercicio	-	2.190
(-) Pérdida del Ejercicio	(25.883)	
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(25.883)</b>	<b>2.190</b>

## CUENTAS DE RESULTADOS

23 INGRESOS OPERACIONALES dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas netas locales con tarifa 12% de IVA		4.031
Ventas netas locales con tarifa 0% de IVA o exento de IVA	2.937.365	2.537.594
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.937.365</b>	<b>2.541.626</b>

## EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

24 INGRESOS NO OPERACIONALES dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Rendimientos Financieros		23
Otras Rentas	21.098	181.302
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>21.098</b>	<b>181.325</b>

25 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		-
(+) Inventario inicial de materias primas	15.660	9.367
(+) Compras netas locales de materia prima	2.218.901	1.857.640
(-) Inventario final de materia prima	(9.367)	-
(+) Inventario inicial de productos en proceso	17.439	4.101
(-) Inventario final de productos en proceso	(4.101)	(3.961)
(+) Inventario inicial productos terminados	77.658	171.781
(-) Inventario final de productos terminados	(171.781)	(38.419)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones con base gravada al IESS	120.209	76.283
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras Remuneraciones que no gravan al IESS	-	22.715
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	14.856
Mantenimiento y reparaciones	41.363	28.892
Combustibles y Lubricantes		16.466
Suministros Materiales y Repuestos	58.241	42.837
Transporte		105
Provisión para Jubilación Patronal	-	19.850
Provisión para Desahucio	-	7.113
Iva que se carga la costo	-	9.827
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	101.499	42.207
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		35.978
Pagos por Otros Bienes	46.565	-
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>2.512.285</b>	<b>2.317.638</b>

26 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	74.153	64.720
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	7.933	10.823
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	13.058	12.607
Honorarios, profesionales y dietas	136.566	133.906
Mantenimiento y reparaciones	1.093	7.600
Combustibles y Lubricantes	5.955	3.990
Suministros Materiales y Repuestos	-	1.592
Transporte	526	279
Provisión para Jubilación Patronal	-	4.291

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

**Continúa:**

Provisión para Desahucio	-	1.379
Provisión para cuentas incobrables	-	2.278
Comisiones Locales	500	1.280
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	3.724	3.075
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	4.471	31.496
Impuestos contribuciones y Otros	19.063	20.365
Gastos de viaje	100	-
Iva que se carga al costo	-	22.678
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	46.616	9.698
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	4.613	1.383
Pagos por Otros servicios	-	39.678
Pagos por Otros Bienes	98.338	
<b>Total Gastos de Venta y Administración</b>	<b>416.710</b>	<b>373.114</b>

27 **INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS**

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses Bancarios Locales	26.168	29.621
<b>TOTAL INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS</b>	<b>26.168</b>	<b>29.621</b>

28 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-14

dic-15

La conciliación entre la utilidad según Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como se presenta a continuación:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	3.299	2.576
(+) Ajuste por Precio de Transferencia		
<b>(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>3.299</b>	<b>2.576</b>
(-) 15% Participación a Trabajadores	(495)	(386)
(+) Gastos no Deducibles Locales	127.594	41.868
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>130.398</b>	<b>44.058</b>
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%) Impuesto mínimo	(28.688)	(19.992)
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>(25.883)</b>	<b>(17.803)</b>
<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>(25.883)</b>	<b>(17.803)</b>