

***Informe de los Auditores
Independientes***

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

Diciembre 31 de 2017

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DEL 2017

INDICE

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

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DEL 2017

Abreviaturas utilizada

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

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía a 31 de diciembre de 2017, así como (de) sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y

utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: <http://www.supercias.gob.ec/portal/>. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

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 2017 se emite por separado.



Lcdo. Nelson Aguirre
Socio
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.

Registro de Auditores Externos

Superintendencia de Compañías

No. SC.RNAE. 536.

La Granja N32-139 y Av. Amazonas

Edificio El Ejecutivo: Of. 503 -702-703

Quito DM, 13 de marzo de 2018

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

		DICIEMBRE	
	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	11.933,77	64.272,02
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	6	372.518,81	363.204,64
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	7	28.431,12	31.619,19
Activos por impuestos corrientes	8	58.124,37	31.955,44
Inventarios	9	61.145,10	69.313,00
Gastos pagados por anticipado	10	21.265,17	16.667,05
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		553.418,34	577.031,34
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	11	805.892,44	928.311,12
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		805.892,44	928.311,12
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		1.359.310,78	1.505.342,46
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	12	-	106.790,07
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	197.312,70	-
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	14	12.131,09	12.334,28
Otros pasivos corrientes	15	66.775,55	60.304,73
TOTAL PASIVO CORRIENTE		276.219,34	179.429,08
Suman y pasan....		276.219,34	179.429,08

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2017	31/12/2016
Suman y Vienen.....		276.219,34	179.429,08
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	-	237.235,17
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	17	190.335,48	199.991,58
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		190.335,48	437.226,75
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		190.335,48	437.226,75
TOTAL DEL PASIVOS		466.554,82	616.655,83
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	18	273.000,00	273.000,00
RESERVAS	19		
Reserva Legal		15.987,84	12.093,80
Reservas Facultativa y Estatutaria		184.992,94	184.992,94
RESULTADOS ACUMULADOS	20		
Reservas de capital		70.235,28	70.235,28
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		45.289,73	45.289,73
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	-
Resultados acumulados por adopción de NIIF		299.180,84	299.180,84
Utilidad del ejercicio		4.069,33	3.894,04
Pérdida del ejercicio		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		892.755,96	888.686,63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.359.310,78	1.505.342,46
		-	-

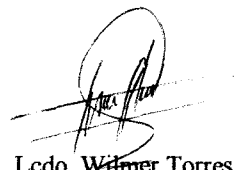

Sr. Augusto Rojas
GERENTE GENERAL


Lcdo. Wilmer Torres
CONTADOR

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos

		Diciembre	
	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	21	2.900.060,63	2.975.205,31
TOTAL INGRESOS		2.900.060,63	2.975.205,31
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	23	2.536.029,72	2.448.188,18
(+) GANANCIA BRUTA		364.030,91	527.017,13
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	24	344.394,95	512.298,01
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		19.635,96	14.719,12
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	25	17.612,16	13.460,66
(+)Otros Ingresos no Operacionales	22	2.763,65	3.322,76
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	26	4.787,45	4.581,22
15% Participación a Trabajadores	26	(718,12)	(687,18)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		4.069,33	3.894,04
Impuesto Causado	26	-	-
(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		4.069,33	3.894,04
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		4.069,33	3.894,04

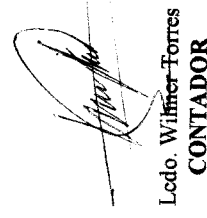

 Sr. Augusto Rojas
GERENTE GENERAL


 Lcdo. Wilmer Torres
CONTADOR

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NIIF	UTILIDAD EJERCICIO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	273.000,00	12.093,80	184.992,94	70.235,28	45.289,73	299.180,84	3.894,04	888.686,63
MOVIMIENTOS								
Transferencia a Reserva legal	-	3.894,04	-	-	(3.894,04)	-	-	-
Transferencia a Resultados Acumuladas	-	-	-	-	3.894,04	-	(3.894,04)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	4.069,33	4.069,33
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	273.000,00	15.987,84	184.992,94	70.235,28	45.289,73	299.180,84	4.069,33	892.755,96


 Sr. Augusto Rojas
GERENTE GENERAL


 Lcdo. Wilmer Torres
CONTADOR

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	202.439,33	(35.569,10)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.890.746,46	2.832.353,41
Otros cobros por actividades de operación	197.312,70	102.612,02
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	3.088.059,16	2.934.965,43
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.842.411,08)	(2.913.847,07)
Pagos a y por cuenta de empleados	(687,18)	(687,18)
Otros pagos por actividades de operación	(27.673,06)	(45.862,38)
Intereses pagados	(17.612,16)	(13.460,66)
Otras entradas (salidas) de efectivo	2.763,65	3.322,76
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(2.885.619,83)	(2.970.534,53)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(1.626,16)	(1.044,23)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(1.626,16)	(1.044,23)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	90.876,53
Pago de Prestamos	(237.235,17)	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	(15.916,25)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(253.151,42)	90.876,53
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(52.338,25)	54.263,20
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	64.272,02	10.008,82
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	11.933,77	64.272,02

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 2017 y 2016
 En dólares Americanos

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4.787,45	4.581,22
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	124.044,84	73.296,67
Ajustes por gastos en provisiones	94,08	5.134,69
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	6.260,15	20.301,50
TOTAL AJUSTES	<u>130.399,07</u>	<u>98.732,86</u>
	135.186,52	103.314,08
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(9.314,17)	(142.851,90)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(27.673,06)	(3.765,29)
(Incremento) disminución en inventarios	8.167,90	(26.933,90)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	(25.847,02)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	96.072,14	102.612,02
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(42.097,09)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>67.252,81</u>	<u>(138.883,18)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	202.439,33	(35.569,10)


 Sr. Augusto Rojas
 GERENTE GENERAL


 Lcdo. Wilmer Torres
 CONTADOR

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 el Notario Primero, Dr. Manrique Suárez Bustamante., 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 denominación: **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 Duración: 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

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 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.

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

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para 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 diferir de los montos estimados por la Administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

- Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
- 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 2017 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 2017.

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que entran en vigencia en el 2018, y que la compañía no ha adoptado con anticipación.

Las siguientes normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>NIIF</u>	<u>Normas</u>	<u>A partir de:</u>
NIIF 15	Ingresos de Actividades Ordinarias provenientes de Contratos Con clientes	1 de enero 2018
NIIF 9	Instrumentos Financieros	1 de enero 2018
NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones en pagos por Acciones – (Enmiendas a la NIIF 2)	1 de enero 2018

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

NIIF 4	Enmienda a contratos de seguros y aplicación NIIF 9	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas transferencia de propiedades de Inversión	1 de enero 2018
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Joint Venture	1 de enero 2018
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero 2019

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 del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2017 y al 31 de diciembre del 2016.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.

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 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

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

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 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.

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

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;
- 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.

La compañía ha registrado en el gasto por provisión para cuentas incobrables en valor de \$ 94,08

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.

Medición inicial. - Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, 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.

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

Medición posterior. - El costo de los inventarios se determina por el método “promedio ponderado” y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

Al cierre de cada periodo se realizará 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.

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.

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

- **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:

Concepto	Vida útil	%
Edificios	25 años	4%
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.

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

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

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.

3.8. Activos por Impuestos Diferidos

Activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- Las diferencias temporarias deducibles
- La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que no hayan sido objeto de deducción fiscal, y
- La compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

Los activos por impuestos diferidos se calcularán de acuerdo a lo permitido en la normativa tributaria ecuatoriana.

Los activos por impuestos diferidos provienen de las diferencias temporarias deducibles. Los activos por impuestos diferidos se miden a la tasa del Impuesto a la Renta (22%), que se espera sea de aplicación en el periodo en que el activo se realice.

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.

3.9. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por 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. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

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

Las cuentas comerciales y otras cuentas por 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.

3.10. 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.

3.11. Pasivos por Beneficios a empleados

Pasivos corrientes: se registran las obligaciones presentes con los empleados como beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones; Obligaciones con el IESS. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

3.12. 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.

3.13. 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 2016 y 2017 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 impositivas.

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.

De acuerdo con el Decreto Ejecutivo 213 publicado en Registro Oficial tercer suplemento 150 del 29 de diciembre de 2017, la compañía se encuentra exonerada del pago del Anticipo del Impuesto a la Renta.

3.14. 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 2017.

4

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

3.15. Patrimonio

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.

3.16. 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 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.

3.17. 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.

3.18. 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

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

a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.19. 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.

3.20. 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.

3.21. Medio Ambiente

Las actividades de la compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes Estados Financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

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

3.22. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016.

3.23. 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. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Provisión por Obsolescencia de Inventarios: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Provisión por Valor Neto Realizable de Inventarios: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Impuestos Diferidos: Al final de cada periodo contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

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

Vidas útiles y valores residuales: al final de cada periodo contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferentes a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes: la compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 “Deterioro del valor de los Activos”. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

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).

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.

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

c. Riesgo de inflación liquidez

Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquidan mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	93,49	100,00
Bancos	11.840,28	64.172,02
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11.933,77	64.272,02

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	375.047,94	370.616,98
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	375.047,94	370.616,98

(-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado no relacionadas (Provisión para Créditos Incobrables)	(2.529,13)	(7.412,34)
(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	(2.529,13)	(7.412,34)
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	372.518,81	363.204,64

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Saldo Inicial	(7.412,34)	(7.412,34)
Provisión del año	(94,08)	
Castigos	4.977,29	-
SALDO FINAL	(2.529,13)	(7.412,34)

7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	28.431,12	31.619,19
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	28.431,12	31.619,19

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	58.124,37	31.955,44
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	58.124,37	31.955,44

9 INVENTARIOS dic-17 dic-16

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Materia Prima no para la construcción	-	1.466,40
Inventario de Productos en Proceso	9.720,00	6.539,20
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	51.425,10	61.307,40
TOTAL INVENTARIOS	61.145,10	69.313,00

10 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado	21.265,17	16.667,05
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	21.265,17	16.667,05

ACTIVOS NO CORRIENTES

11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-17 dic-16

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
TERRENO-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluación	58.680,00	-	58.680,00
EDIFICIO-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluación	349.433,70	-	349.433,70
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluación	792.043,05	1.442,07	790.600,98
Muebles y Enseres	10.849,44	-	10.849,44
Equipo de Computación y Software	17.530,39	184,00	17.346,39
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	257.029,10	-	257.029,10
Otras propiedades, planta y equipo	66.098,89		66.098,89
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	1.551.664,57	1.626,07	1.550.038,50
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(745.772,13)	(124.044,75)	(621.727,38)
Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(745.772,13)	(124.044,75)	(621.727,38)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	805.892,44	125.670,82	928.311,12

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

PASIVOS CORRIENTES

12 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

TITULARES DE DERECHO dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de derecho por pagar local	-	102.612,02
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	-	102.612,02

OTRAS NO RELACIONADAS dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	-	4.178,05
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-	4.178,05

13 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	123.769,81	-
NO RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	73.542,89	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	197.312,70	-

14 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	718,12	687,18
Obligaciones con el IESS	3.738,11	3.902,98
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	7.674,86	7.744,12
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	12.131,09	12.334,28

15 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	66.775,55	60.304,73
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	66.775,55	60.304,73

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

PASIVOS NO CORRIENTES

16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	-	237.235,17
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIE	-	237.235,17

17 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	144.821,32	152.736,92
Desahucio	45.514,16	47.254,66
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	190.335,48	199.991,58

PATRIMONIO

18 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-17 dic-16

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Capital Social	273.000,00	273.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	273.000,00	273.000,00

19 RESERVAS dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	15.987,84	12.093,80
Reserva Facultativa	184.992,94	184.992,94
TOTAL RESERVAS	200.980,78	197.086,74

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

20 RESULTADOS ACUMULADOS dic-17 dic-16

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva de capital	70.235,28	70.235,28
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	45.289,73	45.289,73
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	299.180,84	299.180,84
Utilidad del ejercicio	4.069,33	3.894,04
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	418.775,18	418.599,89

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

CUENTAS DE RESULTADOS

21 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	1.683,58	1.114,13
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-NETO	2.898.377,05	2.974.091,18
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.900.060,63	2.975.205,31

22 INGRESOS NO OPERACIONALES dic-17 dic-16

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS	-	-
Intereses con Instituciones Financieras - locales	91,64	67,76
Otros	2.672,01	3.255,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	2.763,65	3.322,76
TOTAL INGRESOS	2.902.824,28	2.978.528,07

23 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS dic-17 dic-16

Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS	-	-
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	142.961,99	-
Inventario inicial de materia prima	1.466,40	-
Compras netas locales de materia prima	1.994.537,25	2.097.315,84
(-) Inventario final de materia prima	-	(1.466,40)
Inventario inicial de productos en proceso	6.539,20	3.960,60
(-) Inventario final de productos en proceso	(9.720,00)	(6.539,20)
Inventario inicial productos terminados	61.307,40	38.418,50
(-) Inventario final de productos terminados	(51.425,10)	(61.307,40)
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	83.167,51	125.864,80
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	23.122,41	-
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	15.655,32	-
Jubilación patronal	5.053,20	10.629,61
Desahucio	1.206,95	3.467,37
GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	102.360,16	61.203,81
OTROS GASTOS		
Suministros herramientas materiales y repuestos	53.168,60	48.841,08

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

Mantenimiento y reparaciones	40.316,53	64.492,26
IVA que se carga al costo o gasto	13.080,45	13.699,20
Servicios públicos	47.274,34	43.160,86
Otros	5.957,11	6.447,25
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.536.029,72	2.448.188,18

24 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION dic-17 dic-16

Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(+/-) Ajustes	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	73.140,79	66.785,97
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	3.138,73	8.923,63
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12.861,54	13.797,36
Honorarios, profesionales y dietas	133.055,00	132.015,48
Jubilación patronal	-	4.535,19
Desahucio	-	1.669,33
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	21.684,68	12.092,86
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
De activos financiero- (Provisiones para créditos incobrables)	94,08	5.134,69
OTROS GASTOS		
Consumo de combustible y lubricantes	3.068,24	3.808,16
Gastos de gestión	6.008,94	4.472,46
Mantenimiento y reparaciones	3.068,24	4.436,79
Seguros y reaseguros primas y cesiones	2.050,95	2.813,31
Impuestos contribuciones y otros	16.575,55	17.767,13
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	1.255,86
Servicios públicos	1.258,55	1.455,00
Otros	68.389,66	231.334,79
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	344.394,95	512.298,01

25 GASTOS NO OPERACIONALES dic-17 dic-16

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses con Instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales	17.612,16	13.460,66
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	17.612,16	13.460,66
TOTAL GASTOS	362.007,11	525.758,67

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

26 CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-17

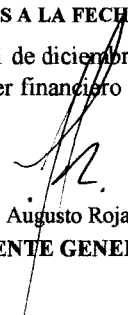
dic-16

Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno

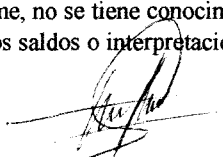
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	4.787,45	4.581,22
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	4.787,45	4.581,22
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(718,12)	(687,18)
(+) Gastos no Deducibles Locales	-	23.690,42
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	4.069,33	27.584,46
Impuesto a la Renta Causado (22%) / Impuesto mínimo		-
UTILIDAD / PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	4.069,33	3.894,04

28 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 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.



Sr. Augusto Rojas
GERENTE GENERAL



Lcdo. Wilmer Torres
CONTADOR