

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con NIIF  
Correspondientes al periodo terminado  
Al 31 de Diciembre del 2012**

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.  
En dólares Americanos**

---

**El presente documento consta de 2 secciones:**

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

# EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 18 de Agosto de 1989, inscrita en el Registro Mercantil, en el cantón Santo Domingo, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías del 10 de Agosto de 1989.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la producción y comercialización de aceites vegetales (aceite rojo de palma africana)

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

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

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

#### **AUMENTO DE CAPITAL:**

En el ejercicio económico 2012 se instrumentó el aumento de capital, mediante la fusión con la compañía EXTRACTOSGUIROL S.A.

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

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

#### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno, edificio y el valor razonable de Muebles y Enseres, Maquinarias, Vehículos, Equipos de Computación, Sistema eléctrico.

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

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

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.*
- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".*

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

*Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.*

*La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:*

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas de hasta 5 millones*
- Tengan menos de 200 trabajadores*

**Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”:** los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

### **2.3. Moneda**

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

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **2.4. Responsabilidad de la información**

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

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

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.6).
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.10)

### **2.5. Información referida al ejercicio 2011**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

### **2.6. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

### **2.7. 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 vencimientos 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. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
  - La fecha de transición a esta NIIF; y
  - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

**Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:**

1. **Propiedad, Planta y Equipo (Sección 2) -** Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa posee bienes inmuebles (terreno, edificios), podrá medirlos a su valor razonable o revalúo, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011, o basarse en el avalúo elaborado por un Perito Calificado, por la Superintendencia de Compañías. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez. En este caso la empresa ha revalorizado el Terreno y Edificio de su propiedad, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Computación, Vehículos y Sistema eléctrico.

#### 4. **Beneficios a empleados (Sección 28 – NIC 19)**

**Planes de aportaciones definidas:** Son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la entidad realiza contribuciones de carácter predeterminado a una entidad separada (un fondo) y no tiene obligación legal ni implícita y se limita a la aportación que haya acordado entregar al fondo.

**Planes de beneficios definidos:** la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores y tanto el riesgo actuarial como el riesgo de inversión son asumidos por la propia entidad.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes calificados por la Superintendencia de Compañías de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

*La provisión registrada en el periodo de transición con efecto retrospectivo, se ajusta en el Patrimonio en la cuenta "Resultados acumulados por adopción de NIIF" por \$ 244.957,08 y el ajuste por desahucio patronal por USD. 90.254,22*

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

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

##### **4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, , los sobregiros bancarios, en el balance se presentaran en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo,*

##### **4.2. Activos Financieros**

###### **a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.*

###### **e) Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. En el presente ejercicio no se realizan las provisiones por cuentas incobrables.*

##### **4.3. Inventarios**

*Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado". El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.*

#### **4.4. Propiedad Planta y Equipo**

*Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.*

*No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa ha revalorizado el terreno, edificación así como los demás bienes.*

*Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizarán como mayor costo de los correspondientes bienes.*

*Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.*

*La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.*

*Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):*

*Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una re estimación de la misma, la gerencia considera que al cierre del ejercicio no hay deterioro de los activos*

#### **4.5. Cuentas comerciales a pagar**

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

*Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

#### **4.6. Obligaciones con Instituciones Financieras**

*Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido, contabilizados según las tablas de amortización*

#### **4.7. Beneficios a los empleados**

*Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.*

*Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.*

*El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.*

#### **4.8. Provisiones**

*Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.*

#### **4.9. Reconocimiento de ingresos**

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

#### **4.10. Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y 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.*

#### **4.11. Arrendamientos**

*Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador)*

*se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.*

#### **4.12. Participación a trabajadores**

*La empresa 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.*

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

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

#### **4.14. Estado de Flujos de efectivo**

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

- **Actividades Operativas:** *actividades típicas de la empresa, 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 en el caso que aplique.*
- **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.*

*El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).*

#### **4.15. Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

## **5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

*La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.*

*Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:*

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

*Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:*

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.*
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

## **3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.*

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	56.906,96	59.715,23
10102	Activos Financieros	8	469.031,36	268.990,30
10103	Inventarios	9	48.183,52	91.317,74
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	97.193,42	110.434,55
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>671.315,26</b>	<b>530.457,82</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	11	284.665,62	1.337.264,09
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>284.665,62</b>	<b>1.337.264,09</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>955.980,88</b>	<b>1.867.721,91</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	12	35.208,14	133.135,31
20107	Otras Obligaciones Corrientes	13	72.223,30	106.208,30
20109	Otros pasivos financieros	14	173.248,82	388.552,69
20110	Anticipo de Clientes	15	108.782,95	0,00
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>389.463,21</b>	<b>627.896,30</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	16	0,00	123.932,34
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>123.932,34</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>389.463,21</b>	<b>751.828,64</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	17	217.000,00	273.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	18	0,37	0,37
30401	Reserva Legal	19	1.215,85	9.685,71
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	19	172.221,08	183.028,00
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>20</b>		
30601	Ganancias acumuladas		21.146,52	45.289,73
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF			
	Revalorización de Propiedad Planta Y Equipo			875.150,68
	Provision Jubilacion Patronal y Desahucio			-335.211,30
30604	Reserva de capital		70.235,28	70.235,28
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
30701	Ganancia neta del Periodo	R I	84.698,57	-5.285,20
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>566.517,67</b>	<b>1.115.893,27</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>955.980,88</b>	<b>1.867.721,91</b>

*\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

**Gerente General**

Augusto Salvador Rojas Jaen  
1702858026001

**Contador**

Wilver Agapito Torres Abad  
1706481601001  
170810015

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre			
		2011	%		2012
<b><u>INGRESOS</u></b>					
<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
4101 Ventas de bienes	22	4.271.420,24		4.442.141,63	
4109 (-) Descuento en ventas		0,00		0,00	
4110 (-) Devolución en Ventas		0,00		0,00	
<b>41 VENTAS NETAS</b>		<b><u>4.271.420,24</u></b>		<b><u>4.442.141,63</u></b>	
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION					
Costo de venta y producción	23	3.780.933,32	89%	4.061.726,13	91%
<b>42 GANANCIA BRUTA—&gt; Subtotal "A" (41-51)</b>		<b><u>490.486,92</u></b>		<b><u>380.415,50</u></b>	
43 Otros Ingresos	22	20.305,10		50.645,44	
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>					
5201 Gastos de ventas	24	0,00	0%	640,00	0%
5202 Gastos de Administración		365.409,89	9%	412.781,35	9%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b><u>365.409,89</u></b>		<b><u>413.421,35</u></b>	
5203 GASTOS FINANCIEROS	24				
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		10.422,52		11.732,35	
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b><u>10.422,52</u></b>		<b><u>11.732,35</u></b>	
5204 OTROS GASTOS	24	0,00		0,00	
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A</b>					
<b>60 TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS —&gt;"B"(A+43-52)</b>		<b><u>134.959,61</u></b>		<b><u>5.907,24</u></b>	
61 15% Participación a Trabajadores		-20.243,94		-886,09	
<b>62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—&gt;"C"(B-61)</b>		<b><u>114.715,67</u></b>		<b><u>5.021,15</u></b>	
63 Impuesto a la Renta		-30.017,10		-10.306,35	
<b>64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS—&gt;"D"(C-63)</b>		<b><u>84.698,57</u></b>	2%	<b><u>-5.285,20</u></b>	0%

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Gerente General

Augusto Salvador Rojas Jaen  
 1702858026001

Contador

Wilmer Agapito Torres Abad  
 1706481601001  
 170810015

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITILLACER S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

DESCRIPCIONES	CODIGO	CAPITAL SOCIAL		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS				SUPERAVIT POR VALUACION				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		301	302		3001	3002	3003	3004	3005	3006	3007	3008	3009	3010	3011	3012		
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS ESTADISTICA		RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PERDIDA NETA DEL PERIODO						
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR</b>	9001	212,000.00	0.00	1,715.83	1,722,100	76,283.28				108,845.00			658,211.30		345,211.30		212,000.00	
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIO ANTERIOR</b>	900101	212,000.00	0.00	1,715.83	1,722,100	76,283.28			108,845.00				658,211.30		345,211.30		212,000.00	
<b>CAMBIO EN POLITICA CONTABLES</b>	900102																	
<b>CORRECCION DE ERRORES</b>	900103																	
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	9002	50,000.00		8,469.86	10,806.92	875,150.68	40,555.16						5,285.20		5,285.20		881,506.90	
<b>Aumento (disminución) de capital social</b>	900201	50,000.00			10,806.92	875,150.68	40,555.16						5,285.20		5,285.20		881,506.90	
<b>Aportes para futuras capitalizaciones</b>	900202																	
<b>Prima por emisión primaria de acciones</b>	900203																	
<b>Primitivos</b>	900204																	
<b>Transferencia de Reservas a otras cuentas patrimoniales</b>	900205			8,469.86														
<b>Realización de la Reserva por Valoración de Acciones Financieras Disponibles para la venta</b>	900206																	
<b>Realización de la Reserva por Liquidación de Dependidos, Primas y Seguros</b>	900207																	
<b>Realización de la Reserva por Valoración de Acciones Financieras</b>	900208																	
<b>Otros cambios (debiliter) NITIA 357</b>	900209				10,806.92													
<b>Reservas Financieras del 400</b>																		
<b>(Cuentas) Operadas del 400</b>	900210																	

\*Las Notas Adicionales forman parte integral de estos estados financieros

*[Firma]*  
**Kendrick Gamboa**  
 Asistente Administrativo  
 (702) 858-0760 (001)

*[Firma]*  
**Comptroller**  
 H. Jhonny Aguirre Torres Abud  
 (702) 858-0760 (001)  
 (702) 858-0760 (001)

	2011	2012
<b>9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>12,827,43</b>	<b>63,363,63</b>
<b>950101 Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	239,677,27	4,642,182,69
95010105 Otros cobros por actividades de operación		84,686,04
<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>239,677,27</b>	<b>4,726,868,73</b>
<b>950102 Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(226,849,84)	(4,451,174,21)
95010203 Pagos a y por cuenta de empleados		(20,243,94)
95010205 Otros pagos por actividades de operación		(108,782,95)
950105 Intereses pagados		
950107 Impuesto a las ganancias pagado		(30,017,10)
950108 Otras entradas (salidas) de efectivo		(73,286,90)
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(226,849,84)</b>	<b>(4,663,505,10)</b>
<b>9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208 Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
950209 Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301 Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304 Financiación por préstamos a largo plazo		-
950305 Pago de Préstamos		-
950306 Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308 Dividendos pagados		(60,555,36)
950310 Otras entradas (salidas de efectivo)		-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>	<b>(60,555,36)</b>
<b>9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>12,827,43</b>	<b>2,808,27</b>
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	44,079,53	56,906,96
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	56,906,96	59,715,23
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
96 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	134,959,61	5,907,24
<b>97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización		147,867,18
9702 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
9705 Ajustes por gastos en provisiones		-
9711 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>134,959,61</b>	<b>153,774,42</b>
<b>98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	13,692,86	(263,127,49)
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(18,534,75)	(13,241,13)
9803 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-
9804 (Incremento) disminución en inventarios	1,095,94	(43,134,22)
9805 (Incremento) disminución en otros activos		-
9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	147,072,16	97,927,17
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(102,619,07)	93,222,93
9808 Incremento (disminución) en beneficios empleados		123,932,34
9809 Incremento (disminución) en anticipos de clientes		22,792,56
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos	(162,839,32)	(108,782,95)
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(122,132,18)</b>	<b>(90,410,79)</b>
<b>9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación</b>	<b>12,827,43</b>	<b>63,363,63</b>

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

\*\* Para la presentación ocultar los números de control.

Gerente General,

Augusto Salvador Rojas Jaen  
1702858026001

Contador

Wilmer Agapito Torres Abad  
1706481601001  
170810015

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

**7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	100,00	100,00
	Caja General	0,00	356,40
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>100,00</b>	<b>456,40</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Internacional cta cte 4100045338	26.776,30	48.172,92
	Banco Internacional cta aho 4100047209	0,39	0,00
	Banco Bolivariano cta cte 1020020133	-26.596,08	0,00
	Banco Bolivariano cta aho 102065556	46.786,01	1.789,77
	Banco Pichincha cta cte 3163529004	5.980,60	5.394,29
	Banco Pichincha cta aho 3836969600	3.859,74	3.901,85
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		0,00
		0,00	0,00
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Pólizas a 90 días	0,00	0,00
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>56.806,96</b>	<b>59.258,83</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>56.906,96</b>	<b>59.715,23</b>

**8. ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	0,00	240.303,56
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	469.031,36	28.686,74
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>469.031,36</b>	<b>268.990,30</b>

**9. INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	777,01	7.090,14
1010302	Inventario de Productos en Proceso	14.637,51	5.781,60
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-productos por la Cía.	32.769,00	78.446,00
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>48.183,52</b>	<b>91.317,74</b>

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	53.710,76	110.434,55
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	43.482,66	0,00
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>97.193,42</b>	<b>110.434,55</b>

**11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	ADICIONES	dic-12
		VALOR US\$	(RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	415,93	58.264,07	58.680,00
1020102	Edificios	77.927,45	271.506,25	349.433,70
1020104	Instalaciones	0,00	0,00	0,00
1020105	Muebles y Enseres	13.169,20	-2.319,76	10.849,44
1020106	Máquinas y Equipos	326.951,93	449.826,21	776.778,14
1020108	Equipo de Computación	16.640,11	-3.500,26	13.139,85
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	272.229,84	-15.200,74	257.029,10
1020110	Otros Propiedad y Equipo	9.341,81	55.125,00	64.466,81
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>726.260,41</b>	<b>813.700,77</b>	<b>1.539.961,18</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-441.594,79	238.897,70	-202.697,09
<b>10201</b>	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-441.594,79</b>	<b>238.897,70</b>	<b>-202.697,09</b>
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>284.665,62</b>	<b>1.052.598,47</b>	<b>1.337.264,09</b>

**12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	<b>Sobregiros Bancarios.</b>		
	Sobregiros Bancarios: Banco Bolivariano	0,00	35.522,92
		0,00	0,00
<b>2010401</b>	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>35.522,92</b>

**12.1. LOCALES**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
	Prestamo Banco Internacional	0,00	34.469,05
	Prestamo Banco Bolivariano	35.208,14	63.143,34
<b>2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>35.208,14</b>	<b>97.612,39</b>

**13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	7.570,07	9.546,34
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	30.017,10	10.306,35
2010703	Obligaciones con el IESS	4.943,53	2.175,17
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	9.448,66	7.065,64
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	20.243,94	886,09
2010706	Dividendos por pagar	-	76.228,71
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>72.223,30</b>	<b>106.208,30</b>

**14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	173.248,82	388.552,69
<b>20109</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>173.248,82</b>	<b>388.552,69</b>

**15. ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	108.782,95	0,00
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>108.782,95</b>	<b>0,00</b>

**16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	0,00	95.777,92
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	0,00	28.154,42
<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	<b>123.932,34</b>

**17. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
3010101	Accionista Rojas Loaiza Guido Colon	186.518,00	241.398,00
3010102	Accionista Rojas Loaiza Manuel Salvador	11.207,00	11.207,00
3010103	Accionista Rojas Loaiza Teodula Anita Lic	120,00	120,00
3010104	Accionista Rojas Jaen Augusto Salvador	11.207,00	12.327,00
3010105	Accionista Rojas Loaiza Bolivar Neptali (herederos)	80,00	80,00
3010106	Accionista Rojas Loaiza Jose Antonio	7.478,00	7.478,00
3010107	Accionista Gonzaga Riofrio Rosa Elvia	195,00	195,00
3010108	Accionista Torres Abad Wilmer Agapito	195,00	195,00
<b>30101</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>217.000,00</b>	<b>273.000,00</b>

**18. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0,37	0,37
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>0,37</b>	<b>0,37</b>

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

**19. RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	1.215,85	9.685,71
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	172.221,08	183.028,00
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>173.436,93</b>	<b>192.713,71</b>

**20. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		0,00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación		
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**21. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	21.146,52	45.289,73
<b>30603</b>	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>		
3060301	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)-- Política		875.150,68
3060302	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)-- Política		-335.211,30
<b>30604</b>	<b>Reserva de capital</b>	<b>70.235,28</b>	<b>70.235,28</b>
<b>30701</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.285,20</b>
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>91.381,80</b>	<b>650.179,19</b>

**EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****2. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-11 VALOR US\$</b>	<b>dic-12 VALOR US\$</b>
4101	Ventas de Bienes	4.271.420,24	4.442.141,63
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>4.271.420,24</b>	<b>4.442.141,63</b>

**2. OTROS INGRESOS***Es el siguiente detalle*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-11 VALOR US\$</b>	<b>dic-12 VALOR US\$</b>
4302	Intereses Financieros	3.526,14	1.114,83
4305	Otras Rentas	16.778,96	49.530,59
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>20.305,10</b>	<b>50.645,44</b>

**3. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-11 VALOR US\$</b>	<b>dic-12 VALOR US\$</b>
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	23.935,00	0,00
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS</b>		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	422,96	777,01
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	3.419.157,51	3.627.655,08
510108	(-) Inventario final de materia prima	-777,01	-7.090,14
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0,00	14.637,51
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-14.637,51	-5.781,60
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	48.856,50	32.769,00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	-32.769,00	-78.446,00
5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	98.156,33	132.081,05
5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	15.633,86	106.159,43
510406	Mantenimiento y reparaciones	66.350,96	84.053,14
510407	Suministros materiales y repuestos	92.255,47	71.980,79
510408	Otros Costos de producción	64.348,25	82.930,86
51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>3.780.933,32</b>	<b>4.061.726,13</b>

**24. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	191.576,28	131.429,92
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	33.751,24	21.299,91
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	0,00	17.436,56
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	9.009,76	83.837,04
520208	Mantenimiento y reparaciones	11.083,67	2.653,04
520212	Combustibles	2.218,57	1.778,15
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0,00	4.703,22
520216	Gastos de gestión (agujeros a accionistas, trabajadores y clientes)	0,00	13.760,42
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.174,09	1.042,65
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0,00	85,62
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	11.083,29	22.218,42
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	46.146,56	41.707,75
520223	<b>Gasto deterioro:</b>		
520128	<b>Otros gastos</b>	59.366,43	70.828,65
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>365.409,89</b>	<b>412.781,35</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>365.409,89</b>	<b>413.421,35</b>
520301	Intereses	10.422,52	11.732,35
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>10.422,52</b>	<b>11.732,35</b>
520402	Otros Gastos	0,00	0,00
5204	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>4.156.765,73</b>	<b>4.486.879,83</b>

**25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

<b>Casillero Sup.</b>	<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
60	801	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>134.959,61</b>	<b>5.907,24</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-20.243,94	-886,09
	807	(-) Gastos no Deducibles Locales	10.355,56	39.789,06
62	<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—&gt;</b>	<b>125.071,23</b>	<b>44.810,21</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%) Impuesto Diferido no registrado en el gasto	-30.017,10	-10.306,35 0,00
64		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>84.698,57</b>	<b>-5.285,20</b>
		<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
	839	Impuesto Causado <b>(Menos:)</b>	30.017,10	10.306,35
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	53.710,76	110.434,55
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	43.482,66	0,00
	<b>859</b>	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>-67.176,32</b>	<b>-100.128,20</b>