

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado**

<i>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</i>

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre		
		2012	2013	
		US\$	US\$	
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	59.715,23	7.366,15
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	240.303,56	271.869,32
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	28.686,74	32.054,79
10103	Inventarios	8	91.317,74	110.756,58
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-	18.650,00 ✓
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	110.434,55	100.026,50
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		530.457,82	540.723,34
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	11	1.539.961,18	1.554.877,40
1020112	(-)Depreciación Acumulada	11	(202.697,09)	(363.511,59)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.337.264,09	1.191.365,81
1	TOTAL ACTIVO		1.867.721,91	1.732.089,15 ✓
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	12	133.135,31	210.686,69 ✓
20107	Otras Obligaciones Corrientes	13	106.208,30	129.622,72
20109	Otros pasivos financieros	14	388.552,69	299.887,60
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		627.896,30	640.197,01
	Suman y pasan....		627.896,30	640.197,01

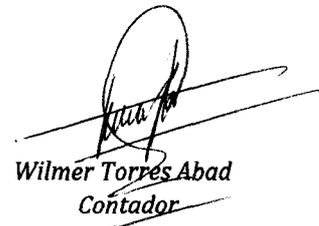
*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

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

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<i>Al 31 de Diciembre</i>		
		NOTAS	2012	2013
Suman y Vienen.....			627.896,30	640.197,01
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	15	-	70.000,00
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	16	123.932,34	141.472,58
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			123.932,34	211.472,58
2	TOTAL PASIVO		751.828,64	851.669,59
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	17	273.000,00	273.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	18	0,37	-
30401	Reserva Legal	19	9.685,71	9.685,71
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	19	183.028,00	183.028,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	20		
30601	Ganancias acumuladas		45.289,73	45.289,73
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	(34.722,59)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		539.939,38	539.939,38
30604	Reserva de capital		70.235,28	70.235,28
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	21		
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	(5.285,20)	(206.035,95)
TOTAL PATRIMONIO NETO			1.115.893,27	880.419,56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			1.867.721,91	1.732.089,15


 Augusto Rojas Jaen
 Gerente General
 Ruc: 1702858026001


 Wilmer Torres Abad
 Contador
 Ruc : 1706481601001

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

	Notas	Diciembre	
		2012	2013
<u>INGRESOS</u>			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas Netas	22	4.442.141,63	3.143.117,02
41 VENTAS NETAS		4.442.141,63	3.143.117,02
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	24	4.061.726,13	2.913.639,95
42 GANANCIA BRUTA		380.415,50	229.477,07
43 Otros Ingresos	23	50.645,44	10.314,79
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201 Gastos de ventas	25	640,00	80,00
5202 Gastos de Administración	26	412.781,35	390.255,36
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		413.421,35	390.335,36
5203 GASTOS FINANCIEROS	27		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		11.732,35	18.844,86
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		11.732,35	18.844,86
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	28	5.907,24	(169.388,36)
61 15% Participación a Trabajadores	28	(886,09)	-
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		5.021,15	(169.388,36)
63 Impuesto a la Renta	28	(10.306,35)	(36.647,59)
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFI		(5.285,20)	(206.035,95)
67 (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(5.285,20)	(206.035,95)
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(5.285,20)	(206.035,95)


 Augusto Rojas Jaen
 Gerente General
 Ruc: 1702858026001


 Wilmer Torres Abad
 Contador
 Ruc : 1706481601001

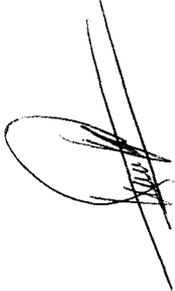
EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	301 273.000,00	302 -	30401 9.685,71	30402 183.028,00	30601 45.289,73	30602 (34.722,59)	30603 539.939,38	30604 70.235,28	30702 (206.035,95)	880.419,56	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	273.000,00	0,37	9.685,71	183.028,00	45.289,73	-	539.939,38	70.235,28	(5.285,20)	1.115.893,27	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	273.000,00	0,37	9.685,71	183.028,00	45.289,73	-	539.939,38	70.235,28	(5.285,20)	1.115.893,27	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	(0,37)	-	-	(0,00)	(34.722,59)	-	-	(200.750,75)	(235.473,71)	
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	(0,37)	-	-	-	(34.722,59)	-	-	-	(0,37)	
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	5.285,20	(29.437,39)	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	(34.722,59)	-	-	(206.035,95)	(206.035,95)	

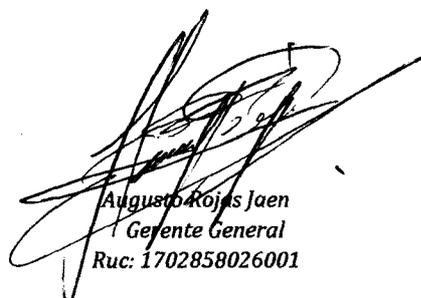

 Augustin Rojas Jaen
 Gerente General
 Ruc: 1702858026001

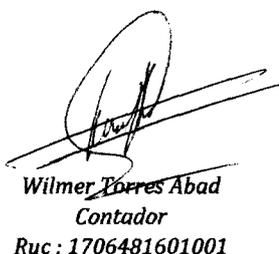

 Wilmer Torres Abad
 Contador
 Ruc: 1706481601001

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

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

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	63.363,63	(141.144,02)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	4.642.182,69	3.111.551,26
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	84.686,04	24.717,25
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	4.726.868,73	3.136.268,51
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(4.431.174,21)	(3.247.375,23)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(20.243,94)	(886,09)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	(108.782,95)	-
950105	N Intereses pagados		(18.844,86)
950106	P Intereses recibidos		-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(30.017,10)	(10.306,35)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	(73.286,90)	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(4.663.505,10)	(3.277.412,53)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		(14.916,22)
950219	P Dividendos recibidos	(60.555,36)	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(60.555,36)	(14.916,22)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo		133.148,92
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)		(29.437,76)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	103.711,16
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	2.808,27	(52.349,08)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	56.906,96	59.715,23
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	59.715,23	7.366,15
		0,00	

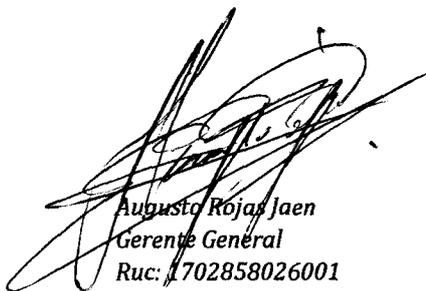

Augusto Rojas Jaen
Gerente General
Ruc: 1702858026001


Wilmer Torres Abad
Contador
Ruc: 1706481601001

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

(Expresado en Dólares)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5.907,24	(169.388,36)
97		
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	147.867,18	160.814,50
9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		17.540,24
TOTAL AJUSTES	<u>147.867,18</u>	<u>178.354,74</u>
	153.774,42	8.966,38
98		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(263.127,49)	(31.565,76)
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(13.241,13)	(11.610,00)
9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804 D (Incremento) disminución en inventarios	(43.134,22)	(19.438,84)
9805 D (Incremento) disminución en otros activos		-
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	97.927,17	14.402,46
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	93.222,93	(101.898,26)
9808 D Incremento (disminución) en beneficios empleados	123.932,34	-
9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	22.792,56	-
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos	(108.782,95)	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(90.410,79)</u>	<u>(150.110,40)</u>
9820		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	63.363,63	(141.144,02)
	<u>0,00</u>	<u>(0,00)</u>


 Augusto Rojas Jaen
 Gerente General
 Ruc: 1702858026001


 Wilmer Torres Abad
 Contador
 Ruc: 1706481601001

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

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

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

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

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

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

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

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

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

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

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

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

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

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

2.2. Moneda funcional y de presentación

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

2.3. Responsabilidad de la información

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

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

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

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

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

2.4. Periodo Contable

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

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

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

3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR

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

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

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

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

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

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

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

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

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

4.2. Activos Financieros

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

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

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

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

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

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

Provisión por cuentas incobrables

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

4.3. Inventarios

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

4.4. Activos por Impuestos Corrientes

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

4.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento**

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

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

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

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

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

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

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

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

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

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

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

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

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

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

4.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

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

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

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

4.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

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

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

4.9. Provisiones

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

4.10. Participación a trabajadores

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

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

4.11. Impuesto a las Ganancias

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

- **Impuesto corriente**

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

4.12. Beneficios a los empleados

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

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

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

4.13. Ingresos de actividades ordinarias

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

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

4.14. Reconocimiento de costos

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

4.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

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

4.16. Medio ambiente

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

4.17. Estado de Flujos de efectivo

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

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

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

4.18. Principio de Negocio en Marcha

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

4.19. Ventas a créditos

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

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

La empresa está en proceso de implementación de ésta normativa.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (Marzo 17, del 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


Augusto Rojas Jaen
Gerente General
Ruc: 1702858026001


Wilmer Torres Abad
Contador
Ruc : 1706481601001

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

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	100,00	100,00
	Caja General	356,40	118,80
	Subtotal Caja	456,40	218,80
	BANCOS LOCALES		
	Banco Internacional Cta. Cte. 4100045338	48.172,92	-
	Banco Bolivariano Cta. Ahorros102065556	1.789,77	3.718,31
	Banco Pichincha Cta. Ahorros. 3163529004	5.394,29	412,19
	Banco Pichincha Cta. Cte. 3836969600	3.901,85	3.016,85
	Subtotal Bancos e Inversiones	59.258,83	7.147,35
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	59.715,23	7.366,15

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	240.303,56	271.869,32
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	28.686,74	32.054,79
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	268.990,30	303.924,11

8 10103 INVENTARIOS

dic-12

dic-13

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	7.090,14	15.659,56
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	5.781,60	17.439,02
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía	78.446,00	77.658,00
	10103	TOTAL INVENTARIOS	91.317,74	110.756,58

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores		18.650,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	18.650,00

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		29.335,69
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	110.434,55	70.690,81
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	110.434,55	100.026,50

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

ACTIVO NO CORRIENTE

11 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	58.680,00	-	58.680,00
1020102	Edificios	349.433,70	-	349.433,70
1020103	Construcción en Curso	9.584,14	994,01	10.578,15
1020105	Muebles y Enseres	10.849,44	-	10.849,44
1020106	Máquinas y Equipos	776.778,14	12.243,59	789.021,73
1020108	Equipo de Computación	13.139,85	1.678,62	14.818,47
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	257.029,10	-	257.029,10
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	64.466,81	-	64.466,81
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	1.539.961,18	14.916,22	1.554.877,40
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(202.697,09)	(160.814,50)	(363.511,59)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(202.697,09)	(160.814,50)	(363.511,59)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.337.264,09	(145.898,28)	1.191.365,81

PASIVO CORRIENTE

12 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	-	-
	Sobregiros Bancarios: Banco Bolivariano	35.522,92	43.373,40
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	-	28.728,90
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	35.522,92	72.102,30

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Internacional	34.469,05	63.148,92
	Banco Bolivariano	63.143,34	75.435,47
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	97.612,39	138.584,39

13 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	9.546,34	5.456,50
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	10.306,35	36.647,59
2010703	Obligaciones con el IESS	2.175,17	4.180,30
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	7.065,64	7.109,60
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	886,09	-
2010706	Dividendos por pagar	76.228,71	76.228,73
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	106.208,30	129.622,72

14 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Otros pasivos financieros	388.552,69	299.887,60
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	388.552,69	299.887,60

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

PASIVO NO CORRIENTE

15 20203 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-12 dic-13

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Bolivariano		70.000,00
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L	-	70.000,00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	70.000,00

16 20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	95.777,92	109.114,05
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	28.154,42	32.358,53
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	123.932,34	141.472,58

PATRIMONIO

17 301 **CAPITAL SOCIAL** dic-12 dic-13

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Accionista Rojas Loaiza Gido Colón	241.398,00	197.898,00
	Accionista Rojas Loaiza Manuel Salvador (herederos)	11.207,00	11.207,00
	Accionista Rojas Loaiza Teodula Anita Luz	120,00	120,00
	Accionista Rojas Jaen Augusto Salvador	12.327,00	18.327,00
	Accionista Rojas Loaiza Bolivar Neptali (Herederos)	80,00	80,00
	Accionista Rojas Loaiza José Antonio	7.478,00	7.478,00
	Accionista Gonzaga Riofrio Rosa Elvia	195,00	1.695,00
	Accionista Torres Abad Wilmer Agapito	195,00	1.695,00
	Accionista Molina Novillo César vicente		1.500,00
	Accionista Quevedo Mendoza Blanca Jacinta		1.500,00
	Accionista Rojas Cedeño Ana Mercedes		2.000,00
	Accionista Rojas Cedeño Augusto José		2.000,00
	Accionista Rojas Cedeño Maria Augusta		2.000,00
	Accionista Rojas Cedeño Silvia Paola		2.000,00
	Accionista Rojas Jaen Susana Oberlisa		6.000,00
	Accionista Rojas Montañó Patricia Lorena		10.000,00
	Accionista Rojas Romero Amparo Catalina		1.500,00
	Accionista Rojas Romero Ana Maria Alexandra		1.500,00
	Accionista Rojas Romero Manuel Roberto		1.500,00
	Accionista Rojas Romero Maria Paulina		1.500,00
	Accionista Rojas Romero Monica del Rocio		1.500,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	273.000,00	273.000,00

18 302 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	0,37	
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,37	-

EXTRACTORA DE ACEITES ACEITPLACER S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

19 RESERVAS

		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	9.685,71	9.685,71
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	183.028,00	183.028,00
304	TOTAL RESERVAS	192.713,71	192.713,71

20 RESULTADOS ACUMULADOS

		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	45.289,73	45.289,73
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(34.722,59)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	539.939,38	539.939,38
30604	Reserva de capital	70.235,28	70.235,28
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	655.464,39	620.741,80

21 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	(5.285,20)	(206.035,95)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(5.285,20)	(206.035,95)

CUENTA DE INGRESOS

22 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	4.442.141,63	3.143.117,02
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.442.141,63	3.143.117,02

23 43 OTROS INGRESOS

		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4302	Intereses Financieros	1.114,85	1.960,43
4305	Otras Rentas	49.530,59	8.354,36
43	TOTAL OTROS INGRESOS	50.645,44	10.314,79

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

24 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

		dic-12	dic-13	
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	777,01	7.090,14
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	3.627.655,08	2.484.427,60
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	(7.090,14)	(15.659,56)
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	14.637,51	5.781,60
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(5.781,60)	(17.439,02)
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	32.769,00	78.446,00
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(78.446,00)	(77.658,00)
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	132.081,05	120.995,81
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		8.579,62
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	106.159,43	114.096,71
	510406	Mantenimiento y reparaciones	84.053,14	65.079,78
	510407	Suministros materiales y repuestos	71.980,79	74.743,91
	510408	Otros Costos de producción	82.930,86	65.155,36
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	4.061.726,13	2.913.639,95

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

25 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520111	Promoción y publicidad	640,00	
520117	Gastos de viaje		80,00
	Subtotal Gastos de Venta	640,00	80,00

26 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	131.429,92	74.276,56
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	21.299,91	9.972,27
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	17.436,56	8.960,62
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	83.837,04	132.317,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	2.653,04	1.797,33
520212	Combustibles	1.778,15	4.659,68
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	4.703,22	2.531,85
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	13.760,42	13.666,17
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.042,65	1.353,84
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	85,62	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	22.218,42	30.934,21
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	41.707,75	46.717,79
520228	Otros gastos	70.828,65	63.068,04
	Subtotal Gastos de Administración	412.781,35	390.255,36
	Total Gastos de Venta y Administrativos	413.421,35	390.335,36

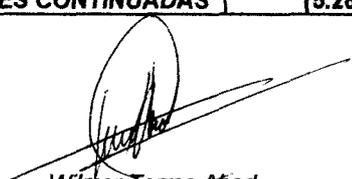
27 5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	11.732,35	18.844,86
5203	Total Gastos Financieros	11.732,35	18.844,86

28 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-12 dic-13

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	5.907,24	(169.388,36)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(886,09)	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	39.789,06	73.745,73
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	44.810,21	(95.642,63)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(10.306,35)	(36.647,59)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(5.285,20)	(206.035,95)
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(5.285,20)	(206.035,95)


 Augusto Rojas Jaen
 Gerente General
 Ruc: 1702858026001


 Wilmer Torres Abad
 Contador
 Ruc: 1706481601001