

ESTADOS FINANCIEROS

EXTRACOSTA S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONTENIDO

- * ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
- * ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
- * ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
- * NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

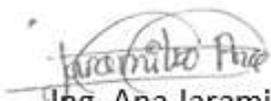
EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACIÓN

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACION ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA (Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	2.098	-
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	(4)	202.074	-
Activos por impuestos corrientes	(5)	1.231	-
Activos no corrientes mantenidos para la venta	(6)	10.000	-
Total activos corrientes		215.402	-
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipos	(7)	1.972.067	-
Activos intangibles		12.113	-
Total activos no corrientes		1.984.180	-
Total activos		2.199.582	-
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	(8)	131.797	-
Otras cuentas por pagar no relacionadas	(9)	3.312	-
Obligaciones con instituciones financieras		43.073	-
Pasivos por impuestos corrientes		5.127	-
Total pasivos corrientes		183.310	-
Pasivos No corrientes			
Préstamos de accionistas	(10)	677.608	-
Total Pasivos no corrientes		677.608	-
Total pasivos		860.918	-
Patrimonio:			
Capital social pagado	(11)	1.338.664	-
Total patrimonio neto		1.338.664	-
Total patrimonio neto y pasivos		2.199.582	-


 Alejandro Jorge Figari Alzamora
 En representación de la compañía

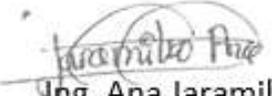

 Ing. Ana Jaramillo
 Contadora

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACIÓN
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACIÓN
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

	<u>Notas</u>	<u>Capital social</u>	<u>Tota patrimonio neto</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015		-	-
Aporte para constitución		800	800
Aumento de capital en efectivo		47.112	47.112
Aumento de capital por compensación de créditos		117.449	117.449
Aumento de capital en especies		1.173.303	1.173.303
Saldo al 31 de diciembre de 2016		1.338.664	1.338.664


Alejandro Jorge Figari Alzamora
En representación de la compañía

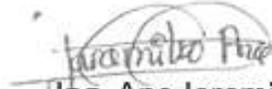

Ing. Ana Jaramillo
Contadora

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACIÓN
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACION
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		-	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-	-
Impuesto a las ganancias pagado		-	-
Intereses pagados, netos		-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		-	-
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Efectivo pagado por la compra de propiedades, planta y equipos		(883.944)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(883.944)	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:			
Sobregiros en instituciones financieras		43.073	-
Efectivo neto recibido por préstamos relacionados		677.608	-
Aporte inicial y aumento de capital		165.361	-
Efectivo neto provisto (utilizado en) por las actividades de financiamiento		886.042	-
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo		2.098	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		2.098	-


Alejandro Jorge Figari Alzamora
En representación de la compañía

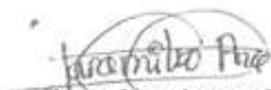

Ing. Ana Jaramillo
Contadora

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACIÓN
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACION
CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresadas en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Resultado integral del período		-	-
Cambios en activos y pasivos operativos:			
(Aumento) en otras cuentas por cobrar no relacionados		(202.074)	-
(Aumento) en activos por impuestos corrientes		(1.231)	-
Aumento en cuentas por pagar proveedores no relacionados		131.797	-
Aumento en otras cuentas por pagar no relacionadas		3.312	-
Aumento en pasivos por impuestos corrientes		5.127	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		(63.068)	-


Alejandro Jorge Figari Alzamora
En representación de la compañía


Ing. Ana Jaramillo
Contadora

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACIÓN

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
EXTRACOSTA S.A.
- **RUC de la entidad:**
1792689899001
- **Domicilio de la entidad**
Provincia Los Rios, Cantón Pueblo Viejo
- **Forma legal de la entidad**
Sociedad Anónima
- **País de incorporación**
Ecuador
- **Descripción:**

EXTRACOSTA S.A. fue constituida el **03 de Mayo del 2016**, mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil, e inscrita en el registro mercantil.

El objeto social es: Elaboración de aceites crudos vegetales (sin refinar) de: oliva, soya, palma, semilla de girasol, semilla de algodón, colza, repollo o mostaza, linaza, etcétera.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2016 están preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Resultados por no reflejan los movimientos teniendo en cuenta que la empresa aún no está operando.
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2016; están elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016; bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de **EXTRACOSTA S.A.** han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACIÓN

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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 período.

2.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

2.6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar a sus clientes y anticipos a proveedores dentro del giro del negocio.

2.7. Inventarios.

La Compañía no presenta inventarios tomando en cuenta que está en la etapa preoperativa.

2.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: retenciones en la fuente y valores por compensación 2% IVA, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal.

2.9. Propiedad, muebles y equipos.

Se denomina Propiedad, muebles y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como Propiedad, muebles y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la Propiedad, muebles y equipos representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACIÓN

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de Propiedad, muebles y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

El método de valoración de las propiedades, muebles y equipos serán establecidos por el modelo del costo.

La vida útil de uso para la Propiedad, muebles y equipos se realizará en cuanto estos activos comiencen a operar en el año 2017 con los porcentajes según la norma contable.

2.10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.11. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios a los empleados son reconocidos en el período en que ocurren.

2.12. Cuentas por pagar Relacionadas

Las cuentas por pagar relacionadas son obligaciones que la compañía tiene con la empresa Alcopalma S. A., el mismo está sustentado bajo un contrato mutuo entre ambas empresas.

2.13. Capital social suscrito.

Las acciones se clasifican como:

Nombres	Nacionalidad	Acciones	%
ALCOPALMA S.A.	ECUADOR	1,332,000.00	90%
BORRERO CAMPOZANO CARLOS OLMEDO	ECUADOR	148,000.00	10%

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACIÓN
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

2.14. Ingresos y gastos de actividades ordinarias.

La empresa Extracosta S. A. en el año 2016 se encuentra en etapa preoperativa por ello no presenta ingresos ni gastos.

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACIÓN
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

3. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable	Diciembre 31, 2016
Caja	100.00
Bancos (1)	<u>1,997.76</u>
	<u>2,097.76</u>

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos son los siguientes:

Banco	Diciembre 31, 2016
Banco del Bolivariano Cta. Cte. 1005035822	997.80
Banco del Bolivariano Cta. Aho. 1001220927	<u>999.96</u>
	<u>1,997.76</u>

4. OTRA CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable	Diciembre 31, 2016
Anticipo Proveedores	175,318.67
Anticipos a terceros y otros	<u>26,755.26</u>
	<u>202,073.93</u>

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable	Diciembre 31, 2016
Retenciones en la fuente	1,330.22
Compensación 2% IVA Compras	<u>-99.55</u>
	<u>1,230.67</u>

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACIÓN
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

6. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

El saldo corresponde a dos Minicargadoras.

7. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable	Diciembre 31, 2016
Terrenos	112,000.00
Maquinarias y equipos	152,466.80
Equipos de oficina	857.74
Equipos de Computación	2,417.68
Construcciones en Curso	1,704,324.88
	1,972,067.10
Menos: depreciación acumulada propiedades, planta y equipo (*)	(0)
	1,972,067.10

(*) Los activos adquiridos aún no se encuentran en operación.

8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Corresponde a los saldos por pagar a proveedores por las adquisiciones de las operaciones normales de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, por USD 131,796.76.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Proveedor	Diciembre 31, 2016
Alcopalma S.A.	73,496.96
Armendariz Navarro Jose Ruben	9,040.02
Arregui Aguirre Vctor Fernando	30.32
Banco Bolivariano C.A.	2.20
Banco Internacional S A	144.42
Moncayo Perez Raul Vismar	45,881.64
Precitrol S A	3,201.20
	131,796.76

EXTRACOSTA S.A. EMPRESA EN PREOPERACIÓN
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

9. BENEFICIOS SOCIALES Y SUELDOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable	Diciembre 31, 2016
Décimo Tercero	308.32
Décimo Cuarto	122.00
Fondos de Reserva	1,233.32
Vacaciones	616.64
Obligaciones IESS	1,032.21
	<hr/> 3,312.49

10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de la cuenta es como sigue.

Concepto	Diciembre 31, 2016
Alcopalma S. A.	677,608.24
	<hr/> 677,608.24

Corresponde a contrato de mutuo con fecha de vencimiento 31/07/2017 y tasa de interés del 9.31%

11. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2016, está constituida por:

Concepto	Diciembre 31, 2016
Alcopalma S. A.	1,332,000.00
Borrero Campozano Carlos	148,000.00
Capital Suscrito	<hr/> 1,480,000.00
(-) Capital suscrito no Pagado	<hr/> (141,336.00)
Capital Social Pagado	<hr/> 1,338,664.00

12. INGRESOS y GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

La compañía no registra ingresos tampoco gastos pues aún está en etapa preoperativa.