
AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA:
(En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura el 09 de febrero de 2000, ante la Notaría Décimo Sexta, del Cantón Quito e inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Quinindé el 05 de abril de 2000. La Superintendencia de Compañías mediante la Resolución No 00-Q-IJ - 766 del 23 de marzo de 2000 aprueba la constitución de la Compañía.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a extraer, procesar, refinar, aceites vegetales, especialmente de palma africana. Explotar toda clase de productos agropecuarios que produzca de manera señalada, los aceites y derivados de la palma africana, entre otros estipulado en los estatutos de la Compañía.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 09 de febrero de 2000.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quinindé - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quinindé, Calle Km. 196 Vía Sto. Domingo- Quinindé Intersección Vía principal Sto. Domingo, con RUC: 0891701624001

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La compañía cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

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

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

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

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 compañía y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios 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 de 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- *En la Nota N° 3: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos y pasivos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2014.*

Los estados financieros de la compañía, correspondientes al ejercicio 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros fueron 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 Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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

- 1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.*
- 2. La hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos Financieros.*
- 3. La vida útil de las propiedades, planta y equipo.*

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.*
5. *Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.*

2.4. Periodo Contable

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2013 y 2014;*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y 2014;*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y 2014;*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y 2014.*

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo, en el caso de aplicar: 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. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente, en el caso de aplicar.

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.2. 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 compañía 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 presentaran como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo corto de plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de cobros de la compañía, 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, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

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 compañía ha registrado la provisión para incobrables, por una cantidad de USD 3.338,79 registrado en el gasto, que está en los límites permitidos en el SRI.

3.3. Inventarios

Los inventarios de materia prima, utilizados en la producción, son valorados al costo de compra.

El inventario de productos terminados son los bienes para ser vendidos en el curso normal de negocios, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresa a su valor neto

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

de realización el menor de los dos, en costo de venta se determina por el método de promedio ponderada.

3.4. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran principalmente los seguros pagados por anticipado y el anticipo a proveedores, que se liquidan en corto plazo, lo cual no incluye un interés implícito.

3.5. Activos por Impuestos Corrientes

Se contabilizan los impuestos según la ley de régimen tributario interno, a favor de la compañía que se registran según su aplicación así: 12% IVA en compras, 12% del IVA que le han retenido, las retenciones del impuesto a la renta del ejercicio, crédito tributario del impuesto a la renta de años anteriores, pagos del anticipo del impuesto a la renta, la compañía registra en sus estados financieros las retenciones del ejercicio corriente y crédito tributario de años anteriores, la Gerencia deberá analizar el procedimiento para el reclamo por pago en exceso.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

• **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

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

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registradas 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 imputaran a resultados en el periodo en el que se realicen.

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

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

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

<i>Concepto</i>	<i>Vida útil</i>
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Móquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>
<i>Otras propiedades</i>	<i>10 años</i>

3.7. 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 estimara y se comparara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reducirá su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evaluara los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican 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.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, 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).

3.10. Participación a trabajadores

La Compañía reconocera 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. En el periodo actual presenta una pérdida.

3.11. 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 pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2013, 22% y para el 2014, 22%).

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

• **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, la compañía no registra activos ni pasivos por impuestos diferidos.

En las reforma a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.12. Beneficios a los empleados

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

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

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía 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, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y;
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

3.14. Reconocimiento de costos

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

3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

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

3.16. Estado de Flujos de efectivo

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

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

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

3.17. Principio de Negocio en Marcha

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

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.18. 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 política o modalidad de cobro a 30 y 60 días, únicamente se desprende de una política interna de la Compañía y no existe aceptación por parte de sus clientes mediante un contrato que sirva de sustento, a nuestra opinión no existe la obligación de presentar la información de ventas a crédito, la compañía tiene una política de cobro de 30 días.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

b. Riesgo de Inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

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


Ing. Pablo Begnini
GERENTE GENERAL
AEXAV CIA. LTDA.


Sr. Wellinton Moran
CONTADOR
AEXAV CIA. LTDA.

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

6 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	500,00	500,00
Subtotal Caja	500,00	500,00
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha cta. No 9321277	39.883,00	43,82
Banco Internacional cta No. 4600601572	10.440,00	14.427,68
Subtotal Bancos e Inversiones	50.323,00	14.471,50
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	50.823,00	14.971,50

7 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
De actividades ordinarias que generan intereses		
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	119.333,00	278.409,38
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		11.148,41
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		55.484,26
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	119.333,00	345.042,05

8 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Cuentas Incobrables	(6.068,00)	(9.406,79)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(6.068,00)	(9.406,79)

9 INVENTARIOS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Materia Prima	156.484,00	63.584,78
Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén		86.787,99
Inv. repuestos, herramientas y accesorios		61.637,29
TOTAL INVENTARIOS	156.484,00	212.010,06

10 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Seguros pagados por anticipado	13.633,00	13.762,74
Arriendo pagados por anticipado	14.565,00	
Anticipo a Proveedores	79.352,00	27.484,17
Otros Anticipos entregados	6.030,00	
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	113.580,00	41.246,91

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-13 dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	22.874,00	
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		23.048,24
Crédito Tributario de años anteriores	78.938,00	79.749,92
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	101.812,00	102.798,16

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-13 dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Terrenos	12.750,00	-	12.750,00
Edificios	53.034,00	-	53.034,00
Instalaciones	238.340,00	1,28	238.341,28
Muebles y Enseres	17.607,00	3.648,44	21.255,44
Máquinas y Equipos	754.456,00	3.999,85	758.455,85
Equipo de Computación	5.006,00	(55,37)	4.950,63
Vehículos y Equipos de Transportes	55.901,00	(0,49)	55.900,51
Otras propiedades, planta y equipo	1.362,00	2.621,90	3.983,90
Total Costo Propiedad, planta y equipo	1.138.458,00	10.215,81	1.148.671,81
(-) Depreciación acumulada	(683.087,00)	(70.803,61)	(753.890,61)
Propiedades, planta y equipo	(683.087,00)	(70.803,61)	(753.890,61)
Total Depreciación Acumulada	(683.087,00)	(70.803,61)	(753.890,61)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	455.369,00	(60.588,00)	394.781,00

13 PROPIEDAD DE INVERSIÓN dic-13 dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Terrenos	65.000,00	-	65.000,00
Total Propiedad de Inversión	65.000,00	-	65.000,00

14 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES dic-13 dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inversiones en Asociadas COEPALMA	30.769,00	30.769,23
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	30.769,00	30.769,23

15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-13 dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	7.776,00	217.286,79
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7.776,00	217.286,79

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

17	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-13	dic-14
	Corresponde al siguiente detalle:		
	LOCALES		
		VALOR USD	VALOR USD
	Obligaciones Bancos Locales		
	Banco Internacional 4800601572		200.000,00
	Intereses por pagar Banco Internacional		5.992,34
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	205.992,34
17	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-13	dic-14
	Corresponde al siguiente detalle:		
		VALOR USD	VALOR USD
	DETALLE		
	Con la Administración Tributaria	4.878,00	5.880,86
	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	28.576,00	-
	Obligaciones con el IESS	3.721,00	5.548,17
	Por Beneficios de Ley a empleados	6.482,00	6.931,07
	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	20.097,00	-
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	63.754,00	18.360,10
18	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-13	dic-14
	Corresponde al siguiente detalle:		
		VALOR USD	VALOR USD
	DETALLE		
	Cuentas por pagar relacionadas		22.471,26
	Dividendos por pagar		31.989,75
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	54.461,01
19	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-13	dic-14
	Corresponde al siguiente detalle:		
		VALOR USD	VALOR USD
	DETALLE		
	Anticipos Clientes		690,08
	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	690,08
20	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
	Corresponde al siguiente detalle:		
		VALOR USD	VALOR USD
	DETALLE		
	Otras Cuentas Por Pagar	19.806,00	-
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	19.806,00	-
21	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-13	dic-14
	Locales		
	Corresponde al siguiente detalle:		
		VALOR USD	VALOR USD
	DETALLE		
	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Internacional 4800601572	100.990,00	-
	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	100.990,00	-

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

22 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción dic-13 dic-14)

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	21.134,00	21.134,00
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	5.723,00	5.723,00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	26.857,00	26.857,00

23 CAPITAL SOCIAL dic-13 dic-14

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

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Palcien S.A	341.088,00	341.088,00
Pexa S.A.	62.972,00	62.972,00
Atahualpa S.A.	227.392,00	227.392,00
Palmax S.A.	56.844,00	56.844,00
Pierre Hiti Barakat	23.296,00	23.296,00
Sozoranga S.A.	11.548,00	11.548,00
Dansyme S.A.	40.860,00	40.860,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	764.000,00	764.000,00

25 RESERVAS dic-13 dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	27.059,00	27.059,24
Reserva Facultativa y Estatutaria	30.623,00	47.684,16
TOTAL RESERVAS	57.682,00	74.743,40

26 OTROS RESULTADOS INTEGRALES dic-13 dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	50.250,00	50.250,00
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	50.250,00	50.250,00

27 RESULTADOS ACUMULADOS dic-13 dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados		
(-) Pérdidas Acumuladas	(63.980,00)	(63.979,80)
Resultados acumulados por adopción NIIF	(21.074,00)	(21.074,00)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(85.054,00)	(85.053,80)

28 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-13 dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Período	81.041,00	-
(-) Pérdidas Neta del Período		(130.374,80)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	81.041,00	(130.374,80)

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA DE INGRESOS

29

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	2.308.568,00	2.359.597,86
(-) Descuento en ventas	(1.598,00)	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.306.970,00	2.359.597,86

30

OTROS INGRESOS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias en inversiones	4.530,00	
Otras Rentas	10,00	1.465,84
TOTAL OTROS INGRESOS	4.540,00	1.465,84

31

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	1.011.451,00	
MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
(+) Inventario inicial de materias primas		194.140,02
(+) Compras netas locales de materia prima		1.805.451,89
(-) Inventario final de materia prima	(15.701,00)	(242.023,67)
(-) Inventario final de productos en proceso	358.227,00	
(+) Inventario inicial productos terminados		841.773,20
(-) Inventario final de productos terminados	(60.808,00)	(867.763,06)
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
Sueldos y Beneficios sociales		114.159,32
Gastos planes de beneficios a empleados	73.959,00	
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
Sueldos y beneficios sociales	123.443,00	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	235.549,00	
Depreciación propiedades planta y equipo		54.511,85
Mantenimiento y reparaciones		38.987,24
Suministros materiales y repuestos		93.217,10
Otros Costos de producción		33.597,58
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1.726.120,00	2.068.061,47

32

GASTOS DE VENTA

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Gasto planes de beneficios a empleados		2.536,11
Comisiones		1.142,07
Promoción y publicidad		8.516,06
Combustibles		3.701,17
Lubricantes		16.772,14
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		4.028,21
Transporte		85.800,74
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
Otros gastos de Venta	160.801,00	
Subtotal Gastos de Venta	160.801,00	122.496,50

AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

33 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		84.853,99
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		16.146,93
Beneficios sociales e indemnizaciones		14.297,10
Gasto planes de beneficios a empleados		1.177,00
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		52.793,21
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		12.047,27
Mantenimiento y reparaciones		2.402,45
Combustibles		864,96
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		6.374,90
Transporte		3.793,72
Gastos de gestión (agesajos a accionistas, trabajadores y clientes)		7.850,12
Gastos de viaje		735,96
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		12.851,69
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		19,13
Impuestos, Contribuciones y otros		42.444,60
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo		16.291,52
Gasto deterioro:		
Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		3.336,94
Otros gastos	257.672,00	8.155,71
Subtotal Gastos de Administración	257.672,00	286.441,80
Total Gastos de Venta y Administrativos	418.473,00	408.938,30

34 GASTOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses		12.299,56
Comisiones		968,88
Otros Gastos Financieros	16.931,00	627,23
Total Gastos Financieros	16.931,00	13.895,67

35 OTROS GASTOS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
Otros Gastos	16.007,00	2.543,06
TOTAL OTROS GASTOS	16.007,00	2.543,06

36 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	133.979,00	(130.374,80)
(-) 15% Participación a Trabajadores	(20.097,00)	-
(+) Gastos no Deducibles Locales		-
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	113.882,00	(130.374,80)
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(26.576,00)	-
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	85.306,00	(130.374,80)
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	85.306,00	(130.374,80)