

OLIOJOYA INDUSTRIA ACEITERA CÍA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

OLIOJOYA INDUSTRIA ACEITERA CÍA. LTDA.

CONTENIDO:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de
Oliojoya Industria Aceitera Cía. Ltda.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Oliojoya Industria Aceitera Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. ***Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros***

La gerencia de Oliojoya Industria Aceitera Cía. Ltda., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2014 basados en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de incorrección material.

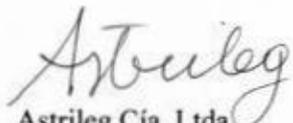
Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoría.

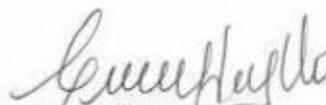
Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Olojoya Industria Aceitera Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Marzo 31, 2015



Astrileg Cía. Ltda.
Registro en la Superintendencia
de Compañías No. 341



Dra. Cristina Trujillo
Licencia No. 28301

OLIOJOYA INDUSTRIA ACEITERA CÍA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresados en U.S. dólares)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	174,915	173,496
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,177,867	1,664,554
Inventarios	5	926,880	1,378,936
Activos por impuestos corrientes	11	36,343	54,376
Pagos anticipados	6	26,412	23,796
Total activos corrientes		<u>2,342,417</u>	<u>3,295,158</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo, neto	7	3,829,073	3,709,306
Activos por impuestos diferidos	11	120,176	50,598
Otros activos no corrientes	8	41,024	41,024
Total activos no corrientes		<u>3,990,273</u>	<u>3,800,928</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>6,332,690</u>	<u>7,096,086</u>

Ver notas a los estados financieros



Mario Alzamora
Gerente General

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Sobregiros bancarios	3	-	9,186
Préstamos y obligaciones financieras	9	1,860,185	1,625,080
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	1,242,978	1,507,529
Pasivos por impuestos corrientes	11	233,039	18,205
Obligaciones acumuladas	12	36,674	82,551
Total pasivos corrientes		<u>3,372,876</u>	<u>3,242,551</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos y obligaciones financieras	9	1,184,510	1,769,142
Obligaciones por beneficios definidos	13	47,071	40,410
Total pasivos no corrientes		<u>1,231,581</u>	<u>1,809,552</u>
Total pasivos		<u>4,604,457</u>	<u>5,052,103</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	15	1,450,000	1,450,000
Aportes futuras capitalizaciones	15	779,000	959,000
Reservas	15	36,082	30,595
Resultados acumulados	15	(536,849)	(395,612)
Total patrimonio		<u>1,728,233</u>	<u>2,043,983</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>6,332,690</u>	<u>7,096,086</u>



Mauricio Pauta
Contador General

OLIOJOYA INDUSTRIA ACEITERA CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS ORDINARIOS	16	25,963,515	22,508,789
COSTO DE VENTAS	17	<u>(23,210,736)</u>	<u>(19,877,938)</u>
MARGEN BRUTO		2,752,779	2,630,851
Gastos de administración	17	(680,536)	(474,419)
Gasto de ventas	17	(1,823,303)	(1,637,217)
Gastos financieros	18	(294,084)	(206,985)
Otras pérdidas / ganancias	19	<u>-</u>	<u>(25,016)</u>
PERDIDA / UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(45,144)	287,214
Impuesto a la renta:			
Corriente	11	(160,184)	(193,406)
Diferido	11	<u>69,578</u>	<u>15,926</u>
Total		<u>(90,606)</u>	<u>(177,480)</u>
PERDIDA / UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>(135,750)</u>	<u>109,734</u>

Ver notas a los estados financieros



Mario Alzamora
Gerente General



Mauricio Pauta
Contador General

OLJOJOYA INDUSTRIA ACEITERA CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes futuras capitalización</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012	1,450,000	670,000	4,346	(479,097)	1,645,249
Aportes futura capitalización	-	289,000	-	-	289,000
Apropiación de reserva legal	-	-	26,249	(26,249)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	109,734	109,734
Saldos al 31 de diciembre de 2013	1,450,000	959,000	30,595	(395,612)	2,043,983
Devolución aportes futuras capitalizaciones	-	(180,000)	-	-	(180,000)
Apropiación de reserva legal	-	-	5,487	(5,487)	-
Perdida del ejercicio	-	-	-	(135,750)	(135,750)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	1,450,000	779,000	36,082	(536,849)	1,728,233

Ver notas a los estados financieros



Mario Alzamora
Gerente General



Mauricio Pauta
Contador General

OLJOYA INDUSTRIA ACEITERA CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**
(Expresados en U.S. dólares)

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	26,190,813	21,947,135
Pagos a proveedores y a empleados	(24,875,655)	(22,436,673)
Intereses ganados	25,035	-
Intereses pagados	(270,441)	(198,197)
Flujo neto de efectivo proveniente de / utilizado en actividades de operación	1,069,752	(687,735)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(528,610)	(1,052,740)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo	-	142,877
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(528,610)	(909,863)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos y otros pasivos financieros	429,553	610,772
Obligaciones financieras largo plazo	(584,632)	(100,535)
Préstamos por pagar relacionadas	(195,458)	800,361
Devolución aportes en efectivo de los socios	(180,000)	289,000
Flujo neto de efectivo utilizado en / proveniente de actividades de financiamiento	(530,537)	1,599,598
EFFECTIVO Y BANCOS		
Aumento neto en efectivo y bancos	10,605	2,000
Saldos al comienzo del año	164,310	162,310
SALDOS AL FIN DEL AÑO	174,915	164,310
3		

Ver notas a los estados financieros

Mario Alzamora
Gerente General



Mauricio Pauta
Contador General

