

**COMERCIALIZADORA BIOPALM S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2013**

**1. INFORMACION GENERAL**

COMERCIALIZADORA BIOPALM S.A., es una sociedad anónima, organizada y existente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, constituida el 10 de noviembre del 2006 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Décimo Cuarta del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 8 de marzo del 2009.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 07 Q.IJ.000049 de 4 de enero de 2009 aprueba la constitución de la Compañía. La Compañía tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito, pero puede establecer sucursales y agencias en uno o varios lugares del Ecuador por Resolución del Directorio.

Ha sido creada para noventa y nueve años de actividad a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil. Vencido este plazo la Compañía se extinguirá de pleno derecho, a menos que los accionistas reunidos en Junta General Ordinaria y Extraordinaria en forma expresa y antes de su expiración decidieren prorrogar el plazo de conformidad con lo previsto en los estatutos.

El objeto social de la Compañía se orienta a:

Almacenamiento y operación de graneles líquidos y sólidos así como de sus derivados;

Compraventa, importación, exportación, consignación, almacenamiento, distribución y representación nacional e internacional de aceites vegetales y sus productos derivados, insumos agropecuarios, maquinarias y vehículos, productos fitosanitarios, biológicos, semillas, plantas germinadas.

Para el cumplimiento de su objeto, la Compañía podrá obtener concesiones, licencias y permisos para todo tipo de sistemas de suspensión de impuestos. Podrá además contratar con todo tipo de personas naturales, jurídicas, privadas o públicas, y realizar todo tipo de actos y contratos permitidos y no prohibidos por la legislación ecuatoriana, que le permitan llevar a ejecución su objeto social. Para ese efecto, la Compañía ha suscrito el 5 de junio del 2010 un Convenio de Operación con Autoridad Portuaria de Esmeraldas, para el uso del área determinada dentro del Patio Cg 1-1 para el acopio y almacenamiento de tipo de aceites, por un periodo de 20 años.

**2. POLÍTICAS CONTABLES**

En el periodo de examen 2013, el plan de cuentas de la contabilidad no se presenta bajo formato de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

A continuación se resume las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Revela el efectivo disponible en las cuentas de Caja y Bancos, para ser utilizado en las actividades financieras de la Compañía.

**2.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Registra los saldos de cuentas por cobrar a las industrias exportadoras de aceite, estas son recuperadas en el ejercicio corriente. De conformidad con lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía registra el 1% para provisión de cuentas incobrables.

**2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los activos de Propiedad Planta y Equipo y su depreciación se registran a costo histórico.

Los bienes muebles sujetos a depreciación, son depreciados sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada de 3 a 10 años, de acuerdo con los porcentajes señalados en el Art. 20 numeral 6. literal a) del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas.

Maquinaria y equipo, Muebles y enseres, Equipo de oficina y	
Equipo de Laboratorio.	10 %
Equipos de Computación	33 %

**2.4 OTROS ACTIVOS**

Registra los costos de construcción de la planta de operaciones con (cinco) tanques de almacenamiento para aceites líquidos a partir del periodo 2011 en terrenos de propiedad y uso de Autoridad Portuaria de Esmeraldas.

En el periodo 2013 la Compañía decide contabilizar el reavalúo de los cinco (5) tanques de almacenamiento de aceite líquido, sobre la base del informe del perito, emitido en mayo 2013.

**2.5 PATRIMONIO**

Registra el Capital Social de la Compañía y las Reservas Acumuladas por Reserva Legal. También incluye los Resultados Acumulados de Años Anteriores y los Resultados que corresponden al ejercicio.

**2.6 INGRESOS Y GASTOS**

Registra los ingresos operacionales por servicios de almacenamiento de aceites líquidos y sus derivados para la exportación.

Los ingresos operacionales son reconocidos en los resultados del ejercicio, sobre la base de la factura de venta.

Los gastos igualmente son reconocidos y registrados en el estado de resultados, una vez efectuadas las transacciones correspondientes.

3. CAJA Y BANCOS	(en U.S. dólares)	
	2013	2012
Al 31 de diciembre registra:		
Caja Chica	95	196
Banco del Pacifico	14	-
<b>TOTAL</b>	<b>109</b>	<b>196</b>
4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
Agro Paraíso S.A.	-	11.111
Comercializadora Ciecopalma	-	27.165
Agrícola Río Manso	-	3.668
Epacem	-	41.849
Cientes	63.690	-
Sandro Vera Gaona	-	25.106
Provisión Para Cuentas Incobrables (1)	(3.396)	(2.759)
<b>TOTAL</b>	<b>60.294</b>	<b>106.142</b>
5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Epacem S.A.	15.088	15.088
Coopalma S.A.	26.663	26.663
<b>TOTAL</b>	<b>41.751</b>	<b>41.751</b>
6. OTROS ANTICIPOS A PROVEEDORES		
Alejandro Duque Reinoso	-	13.000
Jorge Hitler Intriago	-	180.000
Giovanni Javier Garcia V.	-	140.000
Jorge Hitler Intriago	-	2.567
Contecargo Conastelec	-	20.000
Orlin Quiñones	-	1.036
Diferencias	-	(15.499)
<b>TOTAL</b>	<b>346.596</b>	<b>341.104</b>
Sin detalle de cuentas		
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IVA pagado en Compras 12%	6.075	11.234
Retención por Cobrar IVA 70%	2.332	2.518
Retención por Cobrar IVA 100%	5.255	10.057
Retención por Cobrar Fuente 2% IR	14.674	22.282
Retención por Cobrar Ret. 8%	2.174	2.174
Crédito tributario IVA	325.671	267.630
Anticipo Impuesto a la Renta	18.727	20.436
<b>TOTAL</b>	<b>375.108</b>	<b>336.332</b>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(en U.S. dólares)	
	2013	2012
Al 31 de diciembre registra:		
Saldo al comienzo del año	94.658	88.740
Adiciones	7.527	5.918
Total Activos	102.185	94.658
Depreciación Acumulada	49.113	(40.072)
<b>Saldo a fin de año, (NETO)</b>	<b>53.072</b>	<b>54.586</b>
9. OTROS ACTIVOS		
Tanques de almacenamiento para aceites líquidos	3.146.587	1.665.916
(-) Amortización Acumulada	(67.463)	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.079.124</b>	<b>1.665.916</b>
La evolución de la inversión en tanques de almacenamiento se presenta a continuación:		
Saldo al inicio del período	1.733.379	1.733.379
Incremento por avalúo de los tanques de almacenamiento	1.413.208	-
Amortización de la inversión	(67.463)	(67.463)
<b>Saldos a fin de año</b>	<b>3.079.124</b>	<b>1.665.916</b>
Según informe de avalúo emitido en mayo 2013 los equipos y maquinaria del centro de acopio a costo de reposición suman 2.275.062,00 USD., y los bienes inmuebles del centro de acopio suman 871.524,22 USD., con lo cual el importe total asciende a 3.146.586,52 USD.		
10. PASIVOS CORRIENTES PROVEEDORES		
Proveedores locales	234.748	5.256
Sobregiro bancario	101.580	152.249
Cuentas por Pagar Otros	928.067	-
Hidalgo E. Hidalgo S.A.	-	255.129
Tramosa Constructores	-	672.939
<b>TOTAL</b>	<b>1.264.395</b>	<b>1.085.573</b>
11. PASIVOS CORRIENTES PROVISIONES		
Décimo tercero sueldo	1.088	733
Décimo cuarto sueldo	4.067	2.773
Participación a Trabajadores	-	18.271
<b>TOTAL</b>	<b>5.154</b>	<b>21.777</b>
12. PASIVOS CORRIENTES SRI		
Iva cobrado en ventas	9.256	-
Retenciones	2.429	-
Impuesto a la Renta por Pagar (Provisión)	15.337	-
<b>TOTAL</b>	<b>27.022</b>	<b>45.918</b>

**13. OTROS PASIVOS**

(en U.S. dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Juan Francisco Hidaigo Barahona	134.863	134.863
Otros Accionistas	<u>209.000</u>	<u>251.450</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>343.863</u></b>	<b><u>386.313</u></b>

**14. CAPITAL SOCIAL**

Juan Francisco Hidaigo B.	60%	600.000	600.000
Epacem S.A.	10%	100.000	100.000
Coepalma S.A.	30%	300.000	300.000
<b>TOTAL</b>		<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>

El capital social suscrito de la Compañía es de un millón de dólares (1.000.000,00); equivalentes a 10.000 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de cien dólares de los Estados Unidos de América (100.00) cada una.

**15. RESERVAS**

Reserva legal (1)	<u>35.363</u>	<u>35.363</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>35.363</u></b>	<b><u>35.363</u></b>

<sup>(1)</sup> La Ley de Compañías establece que de las utilidades anuales, se destine un porcentaje no menor de un 10%, para formar la Reserva Legal hasta alcanzar el 50% del Capital Social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

**16. RESULTADOS ACUMULADOS**

Resultados acumulados de ejercicios anteriores	33.840	(32.667)
Resultados acumulados de la aplicación NIIF	<u>(66.334)</u>	<u>(66.334)</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>(32.494)</u></b>	<b><u>(99.001)</u></b>

**17. VENTAS SERVICIOS**

Ventas tarifa 12%	733.718	1.039.795
Ventas tarifa 0%	-	96.668
<b>TOTAL</b>	<b><u>733.718</u></b>	<b><u>1.136.463</u></b>

**18. EVENTOS POSTERIORES**

A la fecha de emisión del presente informe no hemos sido informados de eventos importantes que a criterio de la Administración de la compañía puedan tener algún efecto en los estados financieros examinados.