

# NEOPALMA S.A.

## AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### CONTENIDO

	pág.
Informe del Auditor Independiente	1-2
Estado de Situación Financiera	3-4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-13

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y Señores Miembros del Directorio de

NEOPALMA S.A.

Quito DM, 20 de junio 2014

---

### 1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de NEOPALMA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, con un resumen de las políticas contables significativas y las notas aclaratorias pertinentes a los estados financieros.

### 2. Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esa responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la gerencia considere pertinente para permitir la preparación y presentación razonable de los estados financieros, libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la presentación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### 3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Esas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros como resultado de fraude o error. Al efectuar esa evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas de contabilidad aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**4. Base para opinión con salvedades**

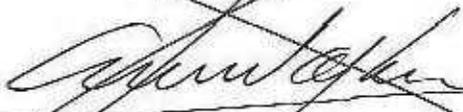
Al 31 de diciembre 2013 la cuenta de Propiedades, Planta y Equipo; Cuenta Terrenos registra el saldo de 644.690,00 USD., a costo de adquisición mediante el aporte a la sociedad en octubre del 2008, según escritura de constitución.

La compañía no revela el pasivo de la provisión para jubilación patronal y la provisión para desahucio, la compañía viene operando desde el año 2008.

**5. Opinión del Auditor**

En nuestra opinión, excepto por los ajustes de los aspectos comentados en el párrafo de base para la opinión con salvedades, los referidos estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de NEOPALMA S.A. al 31 de diciembre de 2013, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas de contabilidad.

Atentamente,



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA

AUDITOR EXTERNO  
SC. RNAE No. 382  
Registro Nacional de Auditores Externos



**NEOPALMA S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	NOTAS	31 de diciembre	
		2013	2012
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja y Bancos	3	1.446	89.335
Cuentas Por Cobrar	4	419.238	512.613
Inventarios	5	53.888	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>474.572</b>	<b>601.948</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	6		
Terrenos		644.690	644.690
Muebles y enseres		960	960
Maquinaria y Equipo		40.760	40.760
Equipo de Oficina		3.270	3.270
Software-Contable		2.016	-
Vehiculos		33.310	33.310
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>725.006</b>	<b>722.990</b>
Depreciación Acumulada		(22.554)	(8.613)
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQ. (NETO)</b>		<b>702.452</b>	<b>714.377</b>
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	7		
Activos Biológicos		88.346	88.346
Ganado - Mulares		16.030	16.030
Depreciación Acumulada		(6.293)	(6.293)
<b>TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>		<b>98.083</b>	<b>98.083</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>800.535</b>	<b>812.460</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.275.107</b>	<b>1.414.408</b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

**NEOPALMA S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

(Expresado en U.S. dólares)

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>31 de diciembre</b>	
		<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	8	309.243	458.559
Obligaciones con el IESS	9	6.964	6.103
Obligaciones Tributarias	10	6.564	27.232
Provisiones Sociales	11	38.559	23.755
Otras Cuentas	12	202.834	47.124
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>564.164</b>	<b>562.773</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>564.164</b>	<b>562.773</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	13	644.690	644.690
Reserva Legal		66.253	66.182
Resultados del Ejercicio		-	140.763
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>710.943</b>	<b>851.635</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.275.107</b>	<b>1.414.408</b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NEOPALMA S.A.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2013	2012
<b>INGRESOS</b>			
Ventas Fruta de Palma		1.111.896	1.623.913
Otros Ingresos		2	149
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.111.898</b>	<b>1.624.062</b>
<b>Menos: COSTOS Y GASTOS</b>			
Costos Directos		689.138	931.763
Costos Indirectos		172.199	303.875
Otros costos indirectos		121.726	-
Gastos Administrativos		96.970	92.458
Otros Gastos		10.704	67.058
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>1.090.737</b>	<b>1.395.152</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>21.161</b>	<b>228.910</b>
Participación a Trabajadores 15%		(3.174)	(34.337)
Impuesto a la Renta		(16.578)	(40.314)
Asignación Reserva Legal		(70)	(13.496)
Distribución a Socios		(1.339)	-
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>-</b>	<b>140.763</b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NEOPALMA S.A.****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2013	2012
<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
Capital social	13	644.690	644.690
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE</b>		<b>644.690</b>	<b>644.690</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>			
Saldo al 1 de enero		66.182	66.939
Ajuste		71	(757)
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE</b>		<b>66.253</b>	<b>66.182</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
Saldo al 1 de enero		140.763	177.852
Resultados del ejercicio		21.161	140.763
Distribución		(161.924)	(177.852)
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE</b>		<b>-</b>	<b>140.763</b>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>710.943</b>	<b>851.635</b>

**NEOPALMA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 (Expresado en U.S. dólares)

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido de clientes y otros	1.205.271	1.194.561
Pagado a proveedores y otros	(1.265.196)	(1.099.426)
Impuestos	(22.077)	(21.998)
Participación a Trabajadores	(3.174)	(34.337)
Provisiones sociales	(15.717)	(40.280)
Otros	73	(608)
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(100.820)</b>	<b>(2.088)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de activos fijos	(2.016)	(33.310)
Otros activos	-	(33.999)
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(2.016)</b>	<b>(67.309)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Otras cuentas por pagar	155.710	132.150
Distribución de dividendos	(140.763)	(177.852)
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>14.947</b>	<b>(45.702)</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		
Aumentos (Disminución) durante el año	(87.889)	(115.099)
Al inicio del año	89.335	204.434
<b>A FIN DE AÑO</b>	<b>1.446</b>	<b>89.335</b>
<b>Continúa...</b>		

**NEOPALMA S.A.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 de diciembre</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
<b>Resultados del ejercicio</b>		<b>140.763</b>
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
Depreciaciones y Amortizaciones	13.941	10.856
Otros	71	(757)
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Cuentas por cobrar	93.375	(429.352)
Inventarios	(53.888)	-
Pagos Anticipados	-	4.744
Cuentas por pagar	(149.316)	300.072
Otras cuentas por pagar	-	-
Impuestos por pagar	(20.668)	(8.502)
Obligaciones IESS	861	34
Provisiones sociales	14.804	(19.946)
<b>Total de los cambios en activos y pasivos</b>	<b>(114.832)</b>	<b>(152.950)</b>
<b>Total de los ajustes</b>	<b>(100.820)</b>	<b>(142.851)</b>
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación</b>	<b>(100.820)</b>	<b>(2.088)</b>

# NEOPALMA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

---

### 1. LA COMPAÑÍA

NEOPALMA S.A., es una compañía anónima de carácter agrícola y comercial de nacionalidad ecuatoriana constituida en la ciudad de Santo Domingo, capital de la provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, República del Ecuador el 30 de octubre del 2008, ante el Doctor José Estuardo Novillo Peralta de la Notaría Cuarta del Cantón Santo Domingo. Sujeta a lo que disponen las leyes ecuatorianas y el Estatuto Social vigente.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Santo Domingo, cantón Santo Domingo, provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, pudiendo establecer sucursales, oficinas, agencias o establecimientos administrados en uno o más lugares del territorio nacional o del exterior o cambiar su domicilio principal.

El plazo de duración de la compañía es de noventa y nueve años contados desde la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil. Se podrá ampliar el plazo o la sociedad disolverse y liquidarse antes de su cumplimiento de conformidad con lo que se determina sobre el particular en la Ley de Compañías y en el Estatuto Social vigente.

El objeto principal de la compañía se orienta a las siguientes actividades: la producción y comercialización de productos agrícolas, para el mercado interno y para la exportación, así como la preparación de los productos derivados de dichos productos agrícolas. Pero también podrá dedicarse a cualquier otra clase de negocios relacionados directa o indirectamente con la compra, venta, preparación o exportación de productos agrícolas, subproductos y derivados de los mismos, así como adquirir toda clase de propiedades y ejecutar actos y celebrar toda clase de contratos civiles y mercantiles. Todo a nivel nacional y en el exterior, para el cumplimiento de su objeto social. La compañía podrá realizar todo acto o contrato permitido por las leyes ecuatorianas.

### 2. POLÍTICAS CONTABLES

El plan de cuentas del Sistema de 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. Además no cuenta con la documentación relacionada con la implementación de NIIF.

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

#### 2.1 BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico al 31 de diciembre del 2012, cuyas cifras se expresan en dólares de los Estados Unidos de América.

**2.2 CAJA Y BANCOS**

Revela el efectivo disponible en la cuenta de Caja y Bancos, para las actividades financieras de la compañía.

**2.3 CUENTAS POR COBRAR**

Registra los saldos de cuentas por cobrar y otros valores anticipados, sin ningún tipo de interés. La compañía mantiene sus registros de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes.

**2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los bienes inmuebles (Terrenos) se revelan a su costo histórico de aporte a la sociedad por el importe de 644.690,00 USD., según la escritura de constitución del 30 de octubre 2008 y los bienes muebles se presentan a costo de adquisición en U.S. dólares. Los activos fijos se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada y de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley:

Muebles y Enseres, Maquinaria Agrícola,	10 %
Equipos de Computación y Software contable	33 %
Vehículos y Equipos de Transporte	20 %

**2.5 CUENTAS POR PAGAR**

Registra los saldos acumulados por pagar a proveedores y otros acreedores, sin ningún tipo de interés. Además incluye las cuentas por pagar al SRI por concepto de impuestos y las obligaciones registradas con el IESS.

**2.6 PATRIMONIO**

Está constituido por el capital social de los accionistas y la reserva legal, también incluye los resultados económicos del ejercicio.

**2.7 INGRESOS**

Registra los ingresos por la venta de fruta de palma de propiedad de la compañía, sobre la base de facturas emitidas en el ejercicio.

**2.8 COSTOS Y GASTOS**

Revela los costos por compras que son reconocidas en la contabilidad, una vez que se efectúan los pagos de esas transacciones. Igualmente los gastos operacionales son reconocidos en el momento que se causan y se pagan.

**3. CAJA Y BANCOS**

	(en U.S. dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
La compañía registra:		
Caja Chica	1.446	450
Bancos	-	88.885
<b>TOTAL</b>	<u><b>1.446</b></u>	<u><b>89.335</b></u>

**4. CUENTAS POR COBRAR**(en U.S. dólares)  
**2013**      **2012**

La compañía registra:

Anticipos Plantación	23.722	29.276
Anticipos Proveedores	6.464	7.034
Empleados	17.906	33.084
Tello Celso	22.800	22.801
Vera Leonardo	262.240	262.240
Chemarapalm S.A.	86.106	158.178
<b>TOTAL</b>	<b>419.238</b>	<b>512.613</b>

**5. INVENTARIOS**

Fertilizantes	34.637	-
Palmas	19.250	-
<b>TOTAL</b>	<b>53.887</b>	<b>-</b>

**6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Saldos al inicio del periodo	722.990	644.690
Incrementos de Propiedades, Planta y Equipo	2.016	78.300
<b>SUMAN</b>	<b>725.006</b>	<b>722.990</b>
Depreciación Acumulada	(22.554)	(8.613)
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</b>	<b>702.452</b>	<b>714.377</b>

A continuación, se presenta la evolución de propiedad, planta y equipo en el periodo:

ACTIVOS	01/01/13	Adiciones	Bajas	Depreciación Acumulada	31/12/13
Terrenos	644.690	-	-	-	644.690
Muebles y enseres	960	-	-	(292)	668
Maquinaria y Equipo	40.760	-	-	(10.252)	30.508
Equipo de oficina	3.270	-	-	(3.333)	(63)
Vehículos	33.310	-	-	(6.661)	26.649
Software-Contable	-	2.016	-	(2.016)	-
<b>TOTAL</b>	<b>722.990</b>	<b>2.016</b>	<b>-</b>	<b>(22.554)</b>	<b>702.452</b>

**7. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Mulares	16.030	16.030
Plantación de Palma	88.346	88.346
Amortización	(6.293)	(6.293)
<b>TOTAL</b>	<b>98.083</b>	<b>98.083</b>

**8. CUENTAS POR PAGAR**(en U.S. dólares)  
**2013**                      **2012**

La compañía registra:

Proveedores de Suministros	4.370	260.658
Otros Proveedores	13.840	66.984
Chemarapalm S.A.	196	-
Lucía Andrade	33.000	-
Pierre Hitti B.	128.000	1.080
Municipio Quinde	129.837	129.837
<b>TOTAL</b>	<b>309.243</b>	<b>458.559</b>

**9. OBLIGACIONES CON EL IESS**

Aportes	6.126	5.708
Préstamos Quirografarios	838	395
<b>TOTAL</b>	<b>6.964</b>	<b>6.103</b>

**10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Retenciones en la Fuente	404	1.413
Impuesto al Valor Agregado IVA	948	1.745
Impuesto a la Renta por Pagar	100	24.074
<b>TOTAL</b>	<b>1.452</b>	<b>27.232</b>

**11. PROVISIONES SOCIALES**

Décimo tercero	2.317	3.403
Décimo cuarto	25.862	16.859
Fondos de Reserva	7.205	-
Otros	3.175	3.493
<b>TOTAL</b>	<b>38.559</b>	<b>23.755</b>

**12. OTRAS CUENTAS**

Sueldos	18.805	12.784
Contratistas	9.687	-
Sobregiro contable	30.173	-
Otros	144.169	34.340
<b>TOTAL</b>	<b>202.834</b>	<b>47.124</b>

**13. CAPITAL SOCIAL**

Hitti Andrade Pierre Oliver	10.000	10.000
Southern Pacific Developers LLC	644.680	644.680
<b>TOTAL</b>	<b>644.690</b>	<b>644.690</b>