

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

En el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012, la Compañía no ha adoptado 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 bajo (NEC) 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 Banco Internacional, 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

Las adquisiciones de activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición en U.S. dólares; una vez producida la venta o baja, el valor de esos bienes son aplicados a las cuentas correspondientes del activo fijo y su depreciación. Los activos fijos se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el periodo de 3 a 10 años, de conformidad 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>2012</u>	<u>2011</u>
La compañía registra:		
Caja Chica	450	450
Bancos	88.885	203.984
TOTAL	<u>89.335</u>	<u>204.434</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

(en U.S. dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
La compañía registra:		
Anticipos Plantación	29.276	38.810
Anticipos Proveedores	7.034	-
Empleados	33.084	39.649
Tello Celso	22.801	-
Vera Leonardo	262.240	-
Chemarapalm S.A.	158.178	-
Otros	-	4.802
TOTAL	<u>512.613</u>	<u>83.261</u>

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	644.690	644.690
Incrementos de Propiedades, Planta y Equipo	78.300	44.990
SUMAN	722.990	689.680
Depreciación Acumulada	(8.613)	(3.351)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	<u>714.377</u>	<u>686.329</u>

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

ACTIVOS	01/01/12	Adiciones	Bajas	Depreciación Acumulada	31/12/12
Terrenos	644.690	-	-	-	644.690
Muebles y enseres	960	-	-	(197)	763
Maquinaria y Equipo	40.760	-	-	(6.174)	34.586
Equipo de computación	3.270	-	-	(2.242)	1.028
Vehículos	-	33.310	-	-	33.310
TOTAL	689.680	33.310		(8.613)	714.377

6. OTROS ACTIVOS

Mulares	16.400	14.800
Plantación de Palma	88.346	55.947
Amortización	(6.663)	(1.069)
TOTAL	<u>98.083</u>	<u>69.678</u>

7. PROVEEDORES

Proveedores de Suministros	260.658	-
Proveedores de Servicios	66.984	27.570
TOTAL	<u>327.642</u>	<u>27.570</u>

8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(en U.S. dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
La compañía registra:		
Retenciones en la Fuente	1.413	1.746
Impuesto al Valor Agregado IVA	1.745	1.463
Impuesto a la Renta por Pagar	24.074	32.525
TOTAL	<u>27.232</u>	<u>35.734</u>
9. OBLIGACIONES CON EL IESS		
Aportes	5.708	5.055
Préstamos Quirografarios	395	136
Fondos de Reserva	-	878
TOTAL	<u>6.103</u>	<u>6.069</u>
10. BENEFICIOS SOCIALES		
Décimo tercero	3.403	21.390
Décimo cuarto	16.859	10.786
Vacaciones	3.493	9.613
Cuentas por Pagar Sueldos	-	1.912
TOTAL	<u>23.755</u>	<u>43.701</u>
11. OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Pierre Hitti Andrade	1.080	-
Municipio de Quinindé	129.837	-
Empleados	12.784	-
Caja Chica por Pagar	4	-
Cuentas por Pagar Utilidades	34.336	45.891
TOTAL	<u>178.041</u>	<u>45.891</u>
12. CAPITAL SOCIAL		
Capital Social	644.690	644.690
TOTAL	<u>644.690</u>	<u>644.690</u>

El capital suscrito y pagado de la compañía asciende a 644.690,00 U.S. dólares divididos en 64.469 acciones ordinarias y nominativas de 10 dólares de los Estados Unidos de América cada una, numeradas del 1 al sesenta y cuatro mil cuatrocientos sesenta y nueve.

13. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La compañía, por estar determinada en el tercer grupo de implementación NIIF, para el efecto, está obligada a presentar sus estados financieros, acogiéndose a esa normativa internacional a partir del periodo 2012.