

ORPOGOIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

ORPOGOIL S.A., es una Sociedad Anonima y comercial, constituida en el Ecuador el 30 de marzo de 1994. Su objetivo suscrito en artículo tercero, de la Constitución de la Compañía indica que es la prestación de servicios Petroleros. Para cumplir con su objetivo podrá contratar con entidades de derecho público o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas para el normal cumplimiento de su finalidad social.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) Efectivo

Representa al efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES, Continuación ...

El costo de ventas se determinó sobre la base de costos de productos consumidos para la alimentación, cuidado y mantenimiento del ganado, como también los establos, potreros y sembríos.

d) Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos.

e) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

ORPOGOIL S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresadas en US Dólares)

El gasto de depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de líneas recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias	10 años	10%
Herramientas	10 años	10%

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2013</u>
Caja Chica	40,00
Banco MM Jaramillo Arteaga	24,22
Banco Amazonas	88,90
Total	<u><u>153,12</u></u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2013</u>
Agripalssa	11.576,42
Subtotal	<u>11.576,42</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(1.021,16)
Total	<u><u>10.555,26</u></u>

ORPOGOIL S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

		Diciembre 31, 2013
Impuestos Anticipados	(1)	3.475,43
Iva Credito Tributario		24.216,68
Total		27.692,11
(i) Ver Nota 19		

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
ACTIVO:	
Vehiculos	26.107,37
Terrenos	43.364,43
Herramientas	2.200,16
Total	71.671,96
DEPRECIACION ACUMULADA:	
Dep. Acum. Vehiculos	19.580,85
Dep.Acum.Herramientas	2.200,16
Total	21.781,01
Total Propiedad, Planta y Equipo	49.890,95

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	Diciembre 31, 2013
Costo	
Saldo Inicial	
Adiciones	71.671,96
Retiros	-
Saldo Final	71.671,96
Depreciación	
Saldo Inicial	
Gasto Depreciación	16.669,45
Retiros	5.221,56
Saldo Final	21.781,01

ORPOGOIL S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 7. ACTIVOS DIFERIDOS

El resumen de Activos Diferidos, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Plantas de palma	33.000,00
Total	<u>33.000,00</u>

NOTA 8. INVERSIONES A LARGO PLAZO

El resumen de inversiones a Largo plazo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Inversiones en acciones Agripalsa	49.960,00
Total	<u>49.960,00</u>

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
GABRIEL LOPEZ	16,80
HACIENDA LA PALMA, gastos empresas relacionadas	18.486,61
Total	<u>18.503,41</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Impuestos por Pagar	
Impuesto a la renta	20,32
	133,27
Total	<u>153,69</u>

(1) Ver Nota 19.

ORPOGOIL S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
SUELDOS POR PAGAR HUGO GRIJALVA COBO	17.804,96
SUELDOS POR PAGAR VICENTE ORTIZ BERMEO	25.860,00
SUELDOS POR PAGAR EMPLEADOS	3.510,97
Participación Utilidades Trabajadores (1)	-
Total	47.175,93

(1) Ver Nota 19

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Grijalva Cobo Hugo	7.165,00
Ortiz Bermeo Vicente	14.330,00
Poliz Esteban	7.165,00
Total	28.660,00

NOTA 13. CAPITAL

El capital social autorizado esta constituido por 13.136 participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario.

NOTA 14. RESERVAS

El resumen de Reservas, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Reserva Legal (años anteriores)	10.273,85
Reserva de capital (años anteriores)	(1.772,53)
Total	8.501,32

NOTA 15. RESULTADOS

El resumen de Resultados, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Resultados Acum Adopción Niifs (por primera vez)	45.110,53
Total	45.110,53

ORPOGOIL S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 16. OTROS EGRESOS

- El resumen de Otros Egresos son gastos relacionados con la empresa agripalsa y se compensan con una factura de reembolso de gastos (Ingresos), es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Materiales para cosecha de palma	3,00
Luz,Internet,Telefono etc	411,64
Mantenimiento Vehiculos	35,00
Gasto de Depreciacion de Activos	5.221,56
Total	5.671,20

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

- El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Contribuciones Superintendencia,Ministerio	85,12
Cuentas incobrables	123,71
Multas e Intereses	8,89
Total	217,72

NOTA 18. OTROS INGRESOS

- El resumen de Otros Ingresos, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Palma empresas relacionadas	6.485,79
Total	6.485,79

NOTA 19. PROVISIONES FINALES

- Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

	Diciembre 31, 2013
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:	
Utilidad del Ejercicio	
15% Participación Trabajadores (no aplica por no tener carga laboral)	596,87
(NOTA 11)	
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta	
Utilidad del Ejercicio	
(-) 15% Participación Trabajadores (no aplica por no tener carga laboral)	596,87
(+) Gastos no Deducibles	-
Base Imponible	8,89
	605,76

ORPOGOIL S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresadas en US Dólares)

22% Impuesto a la Renta	(NOTA 10)	133,27
(-) Impuestos Anticipados años anteriores	(NOTA 5)	3.215,07
(-) Retenciones en la Fuente 2013	(NOTA 5)	-
(-) Renta Anticipada 2013	(NOTA 5)	260,36
Impuesto a la Renta a Favor		<u>(3.342,16)</u>
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta		
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado		
0.2% Patrimonio		153,52
0.2% Total costos y gastos		11,78
0.4% Total activo		469,33
0.4% Ingresos		25,94
Anticipo Impuesto a la Renta		<u>660,57</u>
(-) Retenciones en la Fuente		<u>(260,36)</u>
Anticipo al Impuesto a la Renta		400,21
Primer Abono	Julio del 2014	200,10
Segundo Abono	Septiembre del 2014	200,10
Determinación de Reservas		
Utilidad del Ejercicio 2013		596,87
(-) 15% Participación Trabajadores (no aplica por no tener carga laboral)		-
(-) Impuesto a la Renta		133,27
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos		463,60
10% Reserva Legal		
Total Reservas		<u>-</u>
Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas		<u>463,60</u>