

Anexo A

11:56 PM
04/20/14
Accrual Basis

EUROPALMA CIA. LTDA.
Balance Sheet
As of December 31, 2013

	Año	
	Dec 31, 13	Dec 31, 12
ASSETS		
Current Assets		
Checking/Savings		
101-1 · ACTIVO CORRIENTE - TIPO BANK		
10101 · EFECTIVO Y EQUIVAL. AL EFECTIVO		
101011 · CAJAS Y FONDOS ROTATIVOS		
1010112 · Caja Esmeraldas ADMINISTRACION	200,00	200,00
1010113 · Caja Plantación	200,00	200,00
1010114 · Caja Esmeraldas Gerencia	1.000,00	1.000,00
Total 101011 · CAJAS Y FONDOS ROTATIVOS	1.400,00	1.400,00
101013 · BANCOS		
1010131 · Bco. Internac. Cta. 6000602373	0,00	12.396,91
Total 101013 · BANCOS	0,00	12.396,91
Total 10101 · EFECTIVO Y EQUIVAL. AL EFECTIVO	1.400,00	13.796,91
Total 101-1 · ACTIVO CORRIENTE - TIPO BANK	1.400,00	13.796,91
Total Checking/Savings	1.400,00	13.796,91
Accounts Receivable		
101-2 · ACTIVO CORRIENTE - TIPO ACC.REC		
10102 · ACTIVOS FINANCIEROS		
1010205 · CTAS. x COBRAR CLIENTES NO REL.		
1010251 · Cintes Nacnles. No Relacionados	5.804,40	60,00
Total 1010205 · CTAS. x COBRAR CLIENTES NO REL.	5.804,40	60,00
Total 10102 · ACTIVOS FINANCIEROS	5.804,40	60,00
Total 101-2 · ACTIVO CORRIENTE - TIPO ACC.REC	5.804,40	60,00
Total Accounts Receivable	5.804,40	60,00
Other Current Assets		
101-3 · ACTIVO CORRIENTE - TIPO O.C.A.		
10103 · INVENTARIO		
1010303 · INVEN. SUMINISTROS O MATERIALES		
1010331 · Inventario Bodega Principal	3.830,25	0,00
1010333 · Inventarios Insumos	24.653,56	23.942,20
Total 1010303 · INVEN. SUMINISTROS O MATERIALES	28.483,83	23.942,20
Total 10103 · INVENTARIO	28.483,83	23.942,20
10104 · SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIP		
1010403 · CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES		
1010431 · Provisión Bienes y Servicios	32.624,10	8.313,09
Total 1010403 · CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES	32.624,10	8.313,09
1010404 · OTROS ANTIC. ENTREG. (PERSONAL)		
1010441 · Anticipos Primera Quincena	105,00	124,92
1010442 · Préstamos Empleados	2.082,00	200,00
Total 1010404 · OTROS ANTIC. ENTREG. (PERSONAL)	2.187,00	324,92
Total 10104 · SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIP	34.811,10	8.638,01
10105 · ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE		
1010502 · IMPUESTO A LA RENTA		
1010521 · Rtncciones Ejerc fiscal en Curso	1.533,50	1.460,79
1010523 · Retenciones Fuente Años Ant.	1.716,62	1.658,86
1010524 · Anticipo IR Años Anteriores	4.400,49	4.400,49
Total 1010502 · IMPUESTO A LA RENTA	7.650,61	7.520,14
Total 10105 · ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	7.650,61	7.520,14
10108 · OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
1010801 · Otros activos corrientes	0,00	1.286,77
Total 10108 · OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00	1.286,77
Total 101-3 · ACTIVO CORRIENTE - TIPO O.C.A.	70.945,54	41.387,12
Total Other Current Assets	70.945,54	41.387,12
Total Current Assets	78.149,94	55.244,03
Fixed Assets		
102-1 · ACTIVO NO CORRIENTE-TIPO FX.AS.		
10201 · PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1020101 · TERRENOS		
102111 · Terreno 2006	161.808,15	627.435,21
102112 · Terreno 2008	73.343,94	284.402,04
Total 1020101 · TERRENOS	235.152,09	911.837,25
1020102 · EDIFICIOS	35.541,60	35.541,60
1020103 · CONSTRUCCIONES EN CURSO		
102131 · CAMINOS EN CONSTRUCCIÓN		
1021311 · Caminos P1-2-3	45.716,91	40.808,83
1021312 · Caminos P4	47.069,98	40.460,85
1021313 · Caminos P5	6.993,16	1.979,32
Total 102131 · CAMINOS EN CONSTRUCCION	99.780,05	83.249,00
Total 1020103 · CONSTRUCCIONES EN CURSO	99.780,05	83.249,00

11:56 PM
04/20/14
Accrual Basis

EUROPALMA CIA. LTDA.
Balance Sheet
As of December 31, 2013

	Año	
	Dec 31, 13	Dec 31, 12
1020104 - INSTALACIONES	8,000.00	8,000.00
1020105 - MUEBLES Y ENSERES	1,902.88	1,760.11
1020106 - MAQUINARIA Y EQUIPO	14,633.59	6,479.54
1020107 - SEMOVIENTES	9,300.00	8,000.00
1020108 - EQUIPOS DE COMPUTAC. Y SOFTWARE	2,770.96	2,708.59
1020109 - VEH., EQUIP TRANSP Y EQUIP CAMIN	135,320.00	131,820.00
1020110 - OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQ.	1,399.99	1,399.99
1020112 - DEPRECIACION ACUMULADA		
1021122 - EDIFICIOS	-2,843.32	-1,421.66
1021124 - INSTALACIONES	-640.00	-320.00
1021125 - MUEBLES Y ENSERES	-619.80	-269.61
1021126 - MAQUINARIA Y EQUIPO	-4,692.72	-1,682.50
1021127 - SEMOVIENTES	-4,894.44	-1,869.44
1021128 - EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-1,992.43	-873.13
1021129 - VEH., EQUIP TRANS Y EQUIP CAMIN	-29,156.34	-13,790.67
1211210 - OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQU	-134.14	-11.67
Total 1020112 - DEPRECIACION ACUMULADA	-44,973.19	-20,238.68
Total 10201 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPC	498,827.97	1,170,557.40
Total 102-1 - ACTIVO NO CORRIENTE-TIPO FX.AS.	498,827.97	1,170,557.40
Total Fixed Assets	498,827.97	1,170,557.40
Other Assets		
102-2 - ACTIVO NO CORRIENTE-TIPO OTH.AS		
10203 - ACTIVOS BIOLÓGICOS		
1020303 - PLANTAS EN CRECIMIENTO		
1020331 - PALMA PLANTACIÓN 4 (198.07 Ha.)		
1023313 - Plantación 4 /2011	594,115.20	594,115.20
1023314 - Plantación 4/2012	192,446.20	45,504.91
1023315 - Plantación 4/2013	37,993.80	0.00
1023319 - Actual. a Valor Comerc. P4/2012	449,884.91	449,884.91
1023320 - Actual. a Valor Comerc. P4/2013	-594,634.66	0.00
Total 1020331 - PALMA PLANTACIÓN 4 (198.07 Ha.)	679,805.45	1,089,505.02
1020332 - PALMA PLANTACIÓN 5 (194.89 Ha.)		
1023323 - Plantación 5 /2011	625,758.31	625,758.31
1023324 - Plantación 5/2012	61,290.23	44,764.28
1023325 - Plantación 5/2013	28,823.19	0.00
1023329 - Actual. a Valor Comerc. P5/2012	428,279.26	428,279.26
1023330 - Actual. a Valor Comerc. P5/2013	-671,377.65	0.00
Total 1020332 - PALMA PLANTACIÓN 5 (194.89 Ha.)	472,773.34	1,098,801.85
1020333 - PALMA PLANTACIÓN 4 - AÑO ACTUAL		
1233301 - Preparación de Terreno	0.00	36.60
1233302 - Chapia	2,679.76	14,317.79
1233304 - Chapia y Corona	2,306.51	154.80
1233307 - Fertilización	931.74	2,031.46
1233308 - Control Sanitario	1,538.48	0.00
1233310 - Socola y repica	0.00	194.05
1233311 - Corona química	128.80	0.00
1233312 - Aporcado de palma	210.00	495.00
1233313 - Corte de madera	0.00	20.00
1233314 - Cosecha	8,295.63	13,912.88
1233315 - Tumba y repica	0.00	15.00
1233317 - Eliminación de palma	30.00	69.15
1233318 - Abastecimiento de agua	0.00	587.10
1233319 - Trabajo de mulares	6.00	64.05
1233321 - Control plagas	0.00	230.48
1233323 - Transporte de fruta	3,526.67	1,762.24
1233325 - Transporte de carga	239.89	443.00
1233328 - Mantenimiento caminos	0.00	217.86
1233329 - Poda	3,339.04	3,838.72
1233331 - Mantenimiento equipo y maquina	14,717.04	18,596.07
1233332 - IVA Labores varias	316.16	105.00
1233339 - Fumigación	8,239.55	9,186.97
1233340 - Fertilizantes	11,363.96	13,178.15
1233341 - Insumos	33.18	9,309.53
1233342 - Materiales	774.87	1,277.99
1233343 - Insumos semovientes	134.96	1,579.59
1233344 - Labores Varias	761.40	2,368.18
1233345 - Toma de Puntos	90.00	107.61
1233347 - Combustible	2,020.76	4,881.57
1233348 - Movilización	23.99	1,035.17
1233349 - Alimentación	644.90	2,490.39
1233350 - Manten. y reparación campamento	30.00	456.73

11:56 PM
04/20/14
Accrual Basis

EUROPALMA CIA. LTDA.
Balance Sheet
As of December 31, 2013

	Año	
	Dec 31, 13	Dec 31, 12
1233351 - Estimación de cosecha	182,94	27,50
1233352 - Energía eléctrica	595,15	0,00
1233355 - Enmienda líquida	4.989,78	0,00
1233361 - Sueldos y Salarios	11.861,02	18.863,77
1233362 - Décimo Tercer Sueldo	3.369,42	5.356,16
1233363 - Décimo Cuarto Sueldo	3.658,39	5.783,75
1233364 - Vacaciones	1.692,53	3.337,88
1233365 - Aporte Patronal	4.842,15	7.874,00
1233366 - Fondos Reserva	1.011,61	1.222,23
1233367 - Bonos y Premios	59,16	182,03
1233368 - Horas Extras	0,00	206,82
1233369 - Atención médica y medicinas	0,00	56,91
1233370 - Bonificación por desahucio	282,53	66,51
1233371 - Indemniz. despido intempestivo	1.082,66	0,00
1233372 - Destronques de chilcas	72,88	0,00
1233399 - IVA asumido costo	1.786,27	1.000,60
Total 1020333 - PALMA PLANTACIÓN 4 - AÑO ACTUAL	97.869,80	146.941,29
1020334 - PALMA PLANTACIÓN 5 - AÑO ACTUAL		
1233403 - Transporte de Plantas	236,00	91,26
1233406 - Chapia y corona	10.887,68	0,00
1233420 - Alimentación	489,23	333,87
1233431 - Fumigación	871,79	0,00
1233434 - Mantenimiento vías	0,00	165,29
1233435 - Chapia	7.724,12	6.809,10
1233438 - Poda	402,50	0,00
1233440 - Insumos	364,37	0,00
1233441 - Control fitosanitario	400,00	0,00
1233450 - Labores varias	242,74	275,31
1233451 - Mantenim. maquinarias y equipos	10.628,75	405,23
1233453 - Combustible	1.551,24	1.252,09
1233454 - Materiales	586,41	49,41
1233455 - Isumo para semovientes	108,87	9,10
1233456 - Manten. y reparación campamento	0,00	346,49
1233457 - Movilización	18,20	32,09
1233458 - Energía eléctrica	451,48	0,00
1233460 - Cosecha	30,00	0,00
1233461 - Sueldos y Salarios	8.998,11	2.442,23
1233462 - Décimo Tercer Sueldo	2.361,31	1.070,59
1233463 - Décimo Cuarto Sueldo	2.467,72	1.113,17
1233464 - Vacaciones	1.150,46	473,33
1233465 - Aporte Patronal	3.398,71	1.379,94
1233466 - Fondos de Reserva	532,96	135,85
1233467 - Bonos y Premios	44,87	35,77
1233468 - Horas Extras	0,00	25,48
1233469 - Bonificación por desahucio	232,21	65,40
1233470 - Indemniz. despido intempestivo	821,33	0,00
1233472 - Transporte de carga	181,99	0,00
1233473 - Trabajos con GPS	45,00	0,00
1233474 - Transporte de fruta	237,91	0,00
1233499 - Iva Asumido como costo	1.181,77	14,95
Total 1020334 - PALMA PLANTACIÓN 5 - AÑO ACTUAL	56.647,73	16.525,95
1020335 - BALSA		
1023351 - Siembra	180,00	180,00
1023352 - Corona	20,00	20,00
1023353 - Chapia	570,00	570,00
Total 1020335 - BALSA	770,00	770,00
1020336 - CACAO		
1023361 - Siembra de cacao	201,40	201,40
Total 1020336 - CACAO	201,40	201,40
1020339 - TECA		
1023391 - Siembra de Teca	2.800,00	0,00
Total 1020339 - TECA	2.800,00	0,00
Total 1020303 - PLANTAS EN CRECIMIENTO	1.310.867,72	2.352.745,51
1020304 - PLANTAS EN PRODUCCIÓN		
1020341 - PALMA PLANTAC. 1-2-3 (153.51 Ha)		
1023411 - Plantaciones 1-2-3 /31-12-2009	202.041,59	202.041,59
1023412 - Plantaciones 1-2-3 /2010	96.773,89	96.773,89
1023413 - Plantaciones 1-2-3 /2011	159.900,00	159.900,00
1023414 - Plantaciones 1-2-3/2012	105.795,59	35.261,59
1023415 - Plantación 1-2-3/2013	28.215,01	0,00
1023419 - Act. a Valor Comer. P1-2-3/2012	356.634,51	356.634,51

11:56 PM
04/20/14
Accrual Basis

EUROPALMA CIA. LTDA.
Balance Sheet
As of December 31, 2013

	Año	
	Dec 31, 13	Dec 31, 12
1023420 · Act.a valor comer. P1-2-3/2013	-422,157.12	0.00
Total 1020341 · PALMA PLANTAC.1-2-3 (153.51 Ha)	527,203.47	850,611.58
1020342 · PALMA PLANT.1-2-3 - AÑO ACTUAL		
1234201 · Preparación de Terreno	0.00	23.40
1234203 · Chapia	1,520.13	3,127.06
1234204 · Chapia y Corona	1,542.44	11.70
1234206 · Corona Química	29.00	0.00
1234208 · Control Sanitario	460.84	0.00
1234211 · Socola y Repica	0.00	40.95
1234215 · Fertilización	979.50	299.58
1234216 · Fertilizantes	14,985.38	10,980.14
1234217 · Fumigación	4,713.18	4,279.67
1234218 · Insumos	24.64	3,031.53
1234219 · Materiales	770.82	1,170.05
1234220 · Insumos Semovientes	100.22	8.91
1234221 · Trabajo de Mulares	47.65	40.95
1234222 · Aporcado de Palma	135.00	30.00
1234223 · Eliminación de Palma	30.00	35.85
1234224 · Sanidad Vegetal	425.88	0.00
1234225 · Control de Plagas	98.64	15.00
1234226 · Abastecimiento de Agua	0.00	81.90
1234228 · Poda	4,181.99	781.34
1234231 · Cosecha	15,663.70	8,839.04
1234232 · Transporte de Fruta	2,250.92	1,043.10
1234234 · Transporte de Carga	178.15	0.00
1234236 · Transporte de Plantas	410.05	0.00
1234237 · Construcción de Cercas	0.00	75.00
1234238 · Mantenimiento de Cercas	15.00	0.00
1234239 · Mantenimiento Caminos	0.00	161.78
1234240 · Mantenimiento de Puentes	30.00	0.00
1234241 · Mantenimiento Equipos y Maquin.	11,166.70	2,006.43
1234243 · Toma de Puntos	0.00	158.00
1234245 · Combustible	1,500.65	2,712.31
1234246 · Movilización	17.81	517.31
1234247 · Alimentación	478.91	1,243.16
1234248 · Labores Varias	354.47	1,077.58
1234250 · Construcción de potreros	0.00	242.95
1234251 · Manten. y reparación campamento	45.00	339.18
1234252 · Estimación de cosecha	147.06	17.50
1234253 · Energía eléctrica	441.96	0.00
1234261 · Sueldos y Salarios	8,808.17	12,495.99
1234262 · Décimo Tercer Sueldo	2,733.43	3,620.29
1234263 · Décimo Cuarto Sueldo	3,204.56	3,127.05
1234264 · Vacaciones	1,362.77	2,210.81
1234265 · Aporte Patronal	4,022.84	5,147.06
1234266 · Fondos Reserva	712.54	894.55
1234267 · Bonos y Premios	43.92	116.15
1234268 · Horas Extras	0.00	135.69
1234269 · Atención médica y medicinas	0.00	36.39
1234270 · Bonificación por desahucio	212.39	51.55
1234271 · Indemniz. despido intempestivo	804.01	0.00
1234272 · Destronques de chircas	140.64	0.00
1234299 · IVA Asumido al Costo	1,614.50	307.10
Total 1020342 · PALMA PLANT.1-2-3 - AÑO ACTUAL	86,405.48	70,534.00
Total 1020304 · PLANTAS EN PRODUCCIÓN	613,608.93	921,145.58
Total 10203 · ACTIVOS BIOLÓGICOS	1,924,476.65	3,273,891.09
10204 · ACTIVO INTANGIBLE		
1020402 · PROGRAMAS Y ESTUDIOS		
1020421 · Programas contables	2,400.00	2,400.00
1020422 · Estudio de carreteras	14,560.00	14,560.00
1020423 · Licencia de programas	405.96	405.96
1020424 · Planos de plantación	4,480.00	4,480.00
Total 1020402 · PROGRAMAS Y ESTUDIOS	21,845.96	21,845.96
Total 10204 · ACTIVO INTANGIBLE	21,845.96	21,845.96
Total 102-2 · ACTIVO NO CORRIENTE-TIPO OTH.AS	1,946,322.61	3,295,737.05
Total Other Assets	1,946,322.61	3,295,737.05
TOTAL ASSETS	2,523,300.52	4,521,538.48
LIABILITIES & EQUITY		
Liabilities		
Current Liabilities		
Accounts Payable		

11:55 PM
04/20/14
Accrual Basis

EUROPALMA CIA. LTDA.
Balance Sheet
As of December 31, 2013

	Año	
	Dec 31, 13	Dec 31, 12
201-1 - PASIVO CORRIENTE-TIPO ACC. PAY.		
20103 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2010301 - LOCALES		
2010311 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		
2013111 - Bienes/Servicios Nacionales	9,443.46	4,802.65
Total 2010311 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	9,443.46	4,802.65
Total 2010301 - LOCALES	9,443.46	4,802.65
Total 20103 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9,443.46	4,802.65
Total 201-1 - PASIVO CORRIENTE-TIPO ACC. PAY.	9,443.46	4,802.65
Total Accounts Payable	9,443.46	4,802.65
Other Current Liabilities		
201-2 - PASIVO CORRIENTE- TIPO O.C.L.		
20104 - OBLIGAC. CON INST. FINANCIERAS		
2010401 - LOCALES		
2010411 - Sobregiros Bancarios	4,188.56	0.00
Total 2010401 - LOCALES	4,188.56	0.00
2010402 - DEL EXTERIOR		
2010421 - Intereses Prstmos. Soparfid S.A	366,420.98	457,062.98
Total 2010402 - DEL EXTERIOR	366,420.98	457,062.98
Total 20104 - OBLIGAC. CON INST. FINANCIERAS	370,609.54	457,062.98
20107 - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701 - OBLIGACIONES IESS		
2010711 - Aporte Personal IESS por Pagar	1,146.31	921.46
2010712 - Aportes Patronal IESS por Pagar	1,489.59	1,197.40
2010713 - Préstamos IESS por Pagar	306.67	317.09
2010714 - Fondos de Reserva	62.48	0.00
Total 2010701 - OBLIGACIONES IESS	3,005.05	2,435.95
2010703 - CON SRI		
2010731 - RETENCION EN LA FUENTE		
2173101 - Retención Fte. Impuesto Rta. 1%	35.99	0.00
2173102 - Retención Fte. Impuesto Rta. 2%	173.21	33.90
2173107 - Retención Fte. Impuesto Rta.10%	0.00	28.90
2173108 - Retención IVA 100%	412.69	34.68
2173109 - Retención IVA 70%	421.15	0.00
2173110 - Retención IVA 30%	5.29	0.00
Total 2010731 - RETENCION EN LA FUENTE	1,048.33	97.48
2010733 - ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		
2017331 - Anticipo Imp. a la Renta anual	1,460.78	2,942.10
Total 2010733 - ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1,460.78	2,942.10
Total 2010703 - CON SRI	2,509.11	3,039.58
2010704 - OBLIGACIONES LABORALES		
2017401 - Nómina por Pagar	231.45	711.96
Total 2010704 - OBLIGACIONES LABORALES	231.45	711.96
2010705 - PART. TRABAJ. X PAGAR DEL EJERC		
2010751 - Participación 15% Trabajadores	0.00	212.36
Total 2010705 - PART. TRABAJ. X PAGAR DEL EJERC	0.00	212.36
2010707 - IMPUESTO A LAS TIERRAS RURALES		
2010771 - Impueto a Tierras Rurales	26,847.90	19,612.26
Total 2010707 - IMPUESTO A LAS TIERRAS RURALES	26,847.90	19,612.26
2010708 - IMPUESTOS Y TASAS MUNICIPALES		
2010782 - Patente Municipal	7,383.67	7,383.67
Total 2010708 - IMPUESTOS Y TASAS MUNICIPALES	7,383.67	7,383.67
2010709 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
2010796 - Préstamos no relacionados	265,515.59	0.00
2010799 - Otras Cuentas por Pagar	5,059.56	52.80
Total 2010709 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	270,575.15	52.80
Total 20107 - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	310,552.33	33,448.58
20108 - CTAS X P. DIVERSAS/RELACIONADAS		
201081 - PRÉSTAMOS SOCIOS Y RELACIONADAS		
2010815 - Préstamos Relacionados	0.00	93,083.98
Total 201081 - PRÉSTAMOS SOCIOS Y RELACIONADAS	0.00	93,083.98
201082 - INTERESES POR PAGAR		
2010826 - Intereses Prstmos Relacionadas	0.00	1,241.44
2010827 - Intereses préstamos no relacion	2,800.00	0.00
Total 201082 - INTERESES POR PAGAR	2,800.00	1,241.44
Total 20108 - CTAS X P. DIVERSAS/RELACIONADAS	2,800.00	94,325.42
20112 - PROVISION D BENEFICIOS SOCIALES		
2010741 - Décimo Tercero	377.47	391.40
2010742 - Décimo Cuarto	1,833.79	1,825.72
2010743 - Vacaciones por pagar	8,672.65	4,294.54

11:55 PM
04/20/14
Accrual Basis

EUROPALMA CIA. LTDA.
Balance Sheet
As of December 31, 2013

	Año	
	Dec 31, 13	Dec 31, 12
Total 20112 · PROVISION D BENEFICIOS SOCIALES	11,083.91	6,511.66
Total 201-2 · PASIVO CORRIENTE- TIPO O.C.L.	695,045.78	591,348.64
Total Other Current Liabilities	695,045.78	591,348.64
Total Current Liabilities	704,489.24	596,151.29
Long Term Liabilities		
202 · PASIVO NO CORRIENTE		
20203 · OBLIGACIONES CON INST. FINANCI.		
2020302 · DEL EXTERIOR		
2020321 · PRÉSTAMOS SOCIOS E INVERSIONIS.		
2023211 · Inversionista Soparfid S.A.	1,647,406.00	1,466,992.00
Total 2020321 · PRESTAMOS SOCIOS E INVERSIONIS.	1,647,406.00	1,466,992.00
Total 2020302 · DEL EXTERIOR	1,647,406.00	1,466,992.00
Total 20203 · OBLIGACIONES CON INST. FINANCI.	1,647,406.00	1,466,992.00
20207 · PROVISIÓN BENEFICIOS EMPLEADOS		
202071 · Provisión para jubilación	3,963.17	3,398.01
202072 · Provisión desahucio	778.46	493.99
Total 20207 · PROVISIÓN BENEFICIOS EMPLEADOS	4,741.63	3,892.00
Total 202 · PASIVO NO CORRIENTE	1,652,147.63	1,470,884.00
Total Long Term Liabilities	1,652,147.63	1,470,884.00
Total Liabilities	2,356,636.87	2,067,035.29
Equity		
3 · PATRIMONIO NETO		
301 · CAPITAL		
30101 · CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
3010101 · Capital Suscrito y Pagado	10,000.00	10,000.00
Total 30101 · CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10,000.00	10,000.00
Total 301 · CAPITAL	10,000.00	10,000.00
302 · APORT. FUTURAS CAPITALIZACIONES		
30201 · Aporte Adobati Romeo fut.capit.	213,796.47	213,796.47
30202 · Aporte Adobati Wilma fut.capit.	196,759.29	196,759.29
30204 · Aporte Persico Angelo fut.capit.	196,759.29	131,759.29
30205 · Aporte Fundación Amiga fut.cap.	75,277.88	75,277.88
30206 · Aporte One-O-One fut.capitaliz.	417,592.93	417,592.93
Total 302 · APORT. FUTURAS CAPITALIZACIONES	1,100,185.86	1,035,185.86
306 · RESULTADOS ACUMULADOS		
30601 · GANANCIAS ACUMULADAS		
3060102 · Utilidad Ejercicio 2012	578.61	0.00
Total 30601 · GANANCIAS ACUMULADAS	578.61	0.00
30603 · RESULT. ACUM. ADOP.1ER.VEZ NIIF		
3060301 · Superavit Revalor.Activos/2012	1,408,738.72	1,408,738.72
Total 30603 · RESULT. ACUM. ADOP.1ER.VEZ NIIF	1,408,738.72	1,408,738.72
30604 · RESULTADO ACUM. REVALUACION ACT		
3060401 · Pérdida revalua de activos/2013	-2,362,054.59	0.00
Total 30604 · RESULTADO ACUM. REVALUACION ACT	-2,362,054.59	0.00
Total 306 · RESULTADOS ACUMULADOS	-952,737.26	1,408,738.72
Total 3 · PATRIMONIO NETO	157,448.60	2,453,924.58
Net Income	9,215.05	578.61
Total Equity	166,663.65	2,454,503.19
TOTAL LIABILITIES & EQUITY	2,523,300.52	4,521,538.48

Anexo B

9:40 AM
01/22/14
Accrual Basis

EUROPALMA CIA. LTDA.
Profit & Loss
January through December 2013

	Año	
	Jan - Dec 13	Jan - Dec 12
Ordinary Income/Expense		
Income		
4 - INGRESOS		
41 - INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101 - VENTA DE BIENES		
41011 - VENTA PRODUCTOS PRINCIPALES		
4101101 - Fruta de Palma	153.336,82	146.077,65
4101102 - Madera	0,00	60,00
Total 41011 - VENTA PRODUCTOS PRINCIPALES	153.336,82	146.137,65
41014 - VENTA OTROS		
4101402 - Plantas Vivero	0,00	213,00
Total 41014 - VENTA OTROS	0,00	213,00
Total 4101 - VENTA DE BIENES	153.336,82	146.350,65
Total 41 - INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS	153.336,82	146.350,65
Total 4 - INGRESOS	153.336,82	146.350,65
43 - OTROS INGRESOS		
4305 - OTRAS RENTAS (INGR. NO OPERAC.)		
430503 - Ajuste centavos	0,00	0,00
430509 - Otros Ingresos no Operacionales	0,00	3.616,29
Total 4305 - OTRAS RENTAS (INGR. NO OPERAC.)	0,00	3.616,29
Total 43 - OTROS INGRESOS	0,00	3.616,29
Total Income	153.336,82	149.966,94
Cost of Goods Sold		
51 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		
5102 - MANO DE OBRA DIRECTA		
510201 - SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
5102011 - SUELDOS Y SALARIOS		
5102101 - Sueldos y Salarios	0,00	0,00
5102102 - Horas Extras	0,00	0,00
5102103 - Bonos y Premios	0,00	0,00
5102105 - Poda	0,00	0,00
5102111 - Socola y repica	0,00	0,00
5102112 - Movimiento fruto	0,00	0,00
5102117 - Cosecha	0,00	0,00
5102120 - Eliminación de palma	0,00	0,00
5102121 - Abastecimiento de agua	0,00	0,00
5102122 - Trabajo con mulares	0,00	0,00
5102123 - Fumigación	0,00	0,00
5102126 - Preparación terreno	0,00	0,00
5102127 - Labores varias	0,00	0,00
5102130 - Fertilización	0,00	0,00
5102135 - Chapia	0,00	0,00
5102136 - Chapia y corona	0,00	0,00
Total 5102011 - SUELDOS Y SALARIOS	0,00	0,00
5102012 - Décimo Tercer Sueldo	0,00	0,00
5102013 - Décimo Cuarto Sueldo	0,00	0,00
5102014 - Vacaciones	0,00	0,00
5102015 - Aporte Patronal	0,00	0,00
5102016 - Fondo de Reserva	0,00	0,00
5102017 - Indmnes por despido Intempest.	0,00	0,00
5102018 - Desahucio	0,00	0,00
Total 510201 - SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	0,00	0,00
510202 - GASTOS PL. BENEFICIOS EMPLEADOS		
5102023 - Alimentación	0,00	0,00
5102024 - Atención médica y medicinas	0,00	0,00
Total 510202 - GASTOS PL. BENEFICIOS EMPLEADOS	0,00	0,00
Total 5102 - MANO DE OBRA DIRECTA	0,00	0,00
5103 - MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301 - SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
5103019 - Desahucio	0,00	0,00
Total 510301 - SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	0,00	0,00
Total 5103 - MANO DE OBRA INDIRECTA	0,00	0,00
5104 - OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRIC.		
510401 - DEPREC. PROPIED., PLANTA Y EQUIP		
5104011 - Depreciación Prop., Planta y Equ	0,00	19.404,75
Total 510401 - DEPREC. PROPIED., PLANTA Y EQUIP	0,00	19.404,75
510406 - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
5104609 - Mantenimiento equipos y maquina	0,00	0,00
5104610 - Mantnimiento casa	0,00	0,00
5104612 - Servicios Ocasionales	0,00	0,00
Total 510406 - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00	0,00
510407 - SUMINISTROS MATER. Y REPUESTOS		
5104703 - Comunicaciones e Internet	0,00	0,00
5104704 - Telefonía Celular	0,00	0,00
5104710 - Suministros varios	0,00	0,00
Total 510407 - SUMINISTROS MATER. Y REPUESTOS	0,00	0,00
510408 - OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		
5104802 - Transporte de carga	0,00	0,00

9:40 AM
01/22/14
Accrual Basis

EUROPALMA CIA. LTDA.
Profit & Loss
January through December 2013

	Año	
	Jan - Dec 13	Jan - Dec 12
5104803 · Transporte de Fruto	0.00	0.00
5104806 · Alimentación	0.00	0.00
5104807 · Movilización	0.00	0.00
5104813 · Trabajos ocasionales	0.00	0.00
5104899 · IVA Asumido como Costo	0.00	0.00
Total 510408 · OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	0.00	0.00
Total 5104 · OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRIC.	0.00	19,404.75
Total 51 · COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	0.00	19,404.75
Total COGS	0.00	19,404.75
Gross Profit	153,336.82	130,562.19
Expense		
52 · GASTOS		
5202 · GASTOS ADMINISTRATIVOS		
520201 · SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUN.		
5202011 · Sueldos y Salarios	27,305.80	24,923.18
Total 520201 · SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUN.	27,305.80	24,923.18
520202 · APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		
5202021 · Aportes Patronales	3,317.71	3,028.15
5202022 · Fondos de Reserva	2,249.16	1,815.94
Total 520202 · APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	5,566.87	4,844.09
520203 · BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ.		
5202031 · Décimo Tercer Sueldo	2,275.48	2,302.80
5202032 · Décimo Cuarto Sueldo	705.90	744.51
5202033 · Vacaciones	1,137.74	1,830.17
5202035 · Desahucio	0.00	69.54
Total 520203 · BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ.	4,119.12	4,947.02
520204 · GASTOS PLANES BENEFICIOS A EMPL		
5202044 · Uniformes Y Ropa De Trabajo	0.00	351.62
5202045 · Capacitación	119.99	270.00
Total 520204 · GASTOS PLANES BENEFICIOS A EMPL	119.99	621.62
520205 · HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS		
5202051 · Asesoría Jurídica	5,904.86	5,984.35
5202052 · Asesria. Contb Tribtria y Financ	304.46	4,428.50
5202053 · Auditoría Externa	4,399.97	4,481.38
5202054 · Honorarios de Profesionales	0.00	4,860.00
5202059 · IVA Asumido como Gasto	1,251.79	2,332.60
Total 520205 · HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS	11,861.08	22,086.83
520208 · MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		
5202081 · Mantenimiento De Muebles	0.00	15.00
5202082 · Mantenimiento De Vehiculos	4,337.21	6,743.93
5202083 · Mntnmtio Equipo, Computo y Softw	10.00	397.00
5202084 · Mntnmtio y Reparac. de Instalac.	267.86	357.37
5202089 · IVA Asumido Como Gastos	519.50	790.69
Total 520208 · MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	5,134.57	8,303.99
520212 · COMBUSTIBLES		
5202121 · Combustibles	2,917.46	2,659.34
5202129 · Iva Asumido al gasto	311.01	0.97
Total 520212 · COMBUSTIBLES	3,228.47	2,660.31
520213 · LUBRICANTES		
5202131 · Aceites, Grasas y Lubricantes	0.00	743.47
Total 520213 · LUBRICANTES	0.00	743.47
520215 · TRANSPORTE		
5202151 · Movilización	5,905.31	2,386.73
5202154 · Transporte	119.50	0.00
5202159 · IVA Asumido Como Gastos	119.74	0.00
Total 520215 · TRANSPORTE	6,144.55	2,386.73
520217 · GASTOS DE VIAJE		
5202171 · Gastos de Viaje Locales	0.00	0.00
5202174 · Gastos Alojamiento Personal	10.71	45.53
5202179 · IVA Asumido Como Gastos	131.29	5.47
Total 520217 · GASTOS DE VIAJE	142.00	51.00
520218 · AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNIC.		
5202182 · Energía Eléctrica	25.10	221.00
5202183 · Telefonía convencional	57.92	0.00
5202184 · Telefonía celular	1,576.30	872.07
5202185 · Comunicaciones e Internet	1,628.59	1,328.40
5202189 · IVA Asumido Como Gasto	30.12	0.00
Total 520218 · AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNIC.	3,318.03	2,421.47
520219 · NOTARIOS Y REG.DE LA PROP. O ME		
5202191 · Notarios y Registradores	32.00	74.00
5202192 · Otros Gastos y Serv. Legales	0.00	927.93
5202193 · IVA Asumido Como Gasto	0.00	64.85
Total 520219 · NOTARIOS Y REG.DE LA PROP. O ME	32.00	1,066.78
520220 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
5202208 · Comité Vial Valle del Sade	0.00	250.00
5222001 · Impuesto Predial Rústico	32.00	1,358.49
5222002 · Patente Municipal	1,253.91	7,383.67
5222003 · Tasas y Contrib. Min. Ambiente	50.00	0.00

9:40 AM
01/22/14
Accrual Basis

EUROPALMA CIA. LTDA.
Profit & Loss
January through December 2013

	Año	
	Jan - Dec 13	Jan - Dec 12
5222004 · Contribución Superintendencia	0.00	3,076.11
5222005 · Afiliac. Cámaras y Asoc. Gremial	0.00	320.00
5222006 · Matriculación Vehículos	861.99	0.00
5222007 · Ancupa	1,333.48	419.82
5222009 · SOAT	0.00	236.83
5222010 · Gasto anticipo Imp. a la Renta	19,314.32	10,671.27
5222011 · Impuesto a las Tierras Rurales	0.00	13,124.09
5222099 · IVA Asumido como Gasto	75.52	0.00
Total 520220 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	22,921.22	36,840.28
520221 · DEPRECIACIÓN		
5202211 · Propiedades, Planta y Equipo	18,156.96	833.93
Total 520221 · DEPRECIACIÓN	18,156.96	833.93
520228 · OTROS GASTOS		
5202281 · SERVICIOS		
5222811 · Correspondencia	60.39	111.97
5222813 · Fotocopias e Impresiones	17.86	0.00
5222815 · Servicios Ocasionales	2,009.36	0.00
5222816 · Servicios del QuickBooks	0.00	1,738.18
5222817 · Alimentación Y Refrigerios	2,596.32	2,734.20
5222818 · Donaciones	5,880.21	781.00
5222819 · IVA Asumido Como Gasto	429.88	148.74
Total 5202281 · SERVICIOS	10,994.02	5,514.09
5202282 · BIENES		
5222821 · Suministros De Oficina y Copias	480.41	654.05
5222822 · Suministros Computación	62.31	858.60
5222823 · Artículos de Limpieza y Cafetería	35.38	151.70
5222827 · Gastos Varios	696.94	349.71
5222828 · Otros Egresos no Operacionales	0.00	0.00
5222829 · IVA Asumido Como Gasto	664.78	1,247.44
Total 5202282 · BIENES	1,939.82	3,261.50
Total 520228 · OTROS GASTOS	12,933.84	8,775.59
Total 5202 · GASTOS ADMINISTRATIVOS	120,984.50	121,506.29
5203 · GASTOS FINANCIEROS		
520301 · INTERESES		
5203012 · Sobregiros bancarios	54.93	44.86
5203014 · Intereses a terceros	3,777.88	49.25
Total 520301 · INTERESES	3,832.81	94.11
520302 · COMISIONES		
5203021 · Gastos y Comisiones Bancarias	704.56	1,485.75
5203029 · Iva asumido como gasto	0.13	0.00
Total 520302 · COMISIONES	704.69	1,485.75
Total 5203 · GASTOS FINANCIEROS	4,537.50	1,579.86
5204 · OTROS GASTOS		
520402 · OTROS GASTOS (NO DEDUCIBLES)		
5204021 · Matriculac. de vehiculo y maqui	0.00	680.35
5204022 · Mantenimientos veh. maquin. eq.	0.00	145.60
5204023 · Multas e intrs Entidades Estado	3,262.42	3,897.12
5204024 · Ajuste de centavos	0.02	0.00
5204025 · Jubilación Patronal	0.00	1,962.00
5204029 · Otros gastos no deducibles	0.00	0.00
Total 520402 · OTROS GASTOS (NO DEDUCIBLES)	3,262.44	6,685.07
Total 5204 · OTROS GASTOS	3,262.44	6,685.07
Total 52 · GASTOS	128,784.44	129,771.22
61 · 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
6101 · Participación 15% Trabajadores	0.00	212.36
Total 61 · 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0.00	212.36
63 · IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
6301 · Impuesto a La Renta Anual	0.00	0.00
Total 63 · IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	0.00
Total Expense	128,784.44	129,983.58
Net Ordinary Income	24,552.38	578.61
Other Income/Expense		
Other Income		
81 · OTRO RESULTADO INTEGRAL		
8108 · OTROS	475.93	0.00
Total 81 · OTRO RESULTADO INTEGRAL	475.93	0.00
Total Other Income	475.93	0.00
Net Other Income	475.93	0.00
Net Income	25,028.31	578.61

Anexo C

LOTES POR AÑO DE CULTIVO Y PLANTACION

ACTUALIZADO DICIEMBRE 2012

Plantación	Tierra	Lote	Planta por Has	Año de Cultivo	Area bruta Topografica	Area bruta Palma Productivas	Area bruta Palma Productivas o Ha. Netas	Ha. productivas o Ha. Netas	Espacios Vacios	Espacios Resembra	Hectareas Resembra	Hectareas Total productiva	Bancos	Certificado GPS
1	1	4	143	2002	29.27	24.42	2.668	18.80	804	0	0.00	18.80	3.492	William M. DK
1	1	6	143	2002	26.03	29.71	25.04	18.87	882	0	0.00	18.87	3.581	DK
1	1	7	143	2002	35.01	35.68	30.29	3.614	25.27	718	0	25.27	4.332	DK
TOTAL					89.85	94.85	79.16	9.001	62.94	2.404	0.00	62.94	11.405	

Plantación	Tierra	Lote	Planta por Has	Año de Cultivo	Area bruta Topografica	Area bruta Palma Productivas	Area bruta Palma Productivas o Ha. Netas	Ha. productivas o Ha. Netas	Espacios Vacios	Espacios Resembra	Hectareas Resembra	Hectareas Total productiva	Bancos	Certificado GPS
2	1	1	143	2004	10.86	8.01	793	5.95	353	0	0.00	5.95	1.146	DK
2	1	2	143	2004	4.76	7.57	599	4.19	82	0	0.00	4.19	681	DK
2	1	3	143	2004	23.93	24.43	22.43	19.13	472	0	0.00	19.13	3.288	DK
TOTAL					40.06	42.94	36.21	4.128	507	0	0.00	28.87	5.035	

Plantación	Lote	Area bruta Topografica	Area bruta Palma Productivas	Area bruta Palma Productivas o Ha. Netas	Ha. productivas o Ha. Netas	Espacios Vacios	Espacios Resembra	Hectareas Resembra	Hectareas Total productiva	Bancos	Certificado GPS
3	5	23.60	30.62	20.72	20.72	411	0	0.00	20.72	3.375	DK
TOTAL		20.90	30.62	20.72	20.72	411	0	0.00	20.72	3.375	DK

Plantación	Tierra	Lote	Planta por Has	Año de Cultivo	Area bruta Topografica	Area bruta Palma Productivas	Area bruta Palma Productivas o Ha. Netas	Ha. productivas o Ha. Netas	Espacios Vacios	Espacios Resembra	Hectareas Resembra	Hectareas Total productiva	Bancos	Certificado GPS
4	1	8	143	2008	16.32	12.62	1.241	12.17	50	80	0.00	12.17	1.791	DK
4	1	9	143	2008	9.64	7.64	1.809	6.29	184	184	0.00	6.29	1.053	DK
4	1	10	143	2008	15.68	14.68	1.961	13.85	147	147	0.00	13.85	2.128	DK
4	1	11	143	2008	13.84	13.44	1.727	12.06	195	195	0.00	12.06	1.922	DK
4	1	12	143	2008	10.85	15.44	8.71	8.40	30	30	0.00	8.40	1.245	DK
4	1	13	143	2008	25.58	19.61	2.600	18.18	204	204	0.00	18.18	2.804	DK
4	1	14	143	2008	12.32	15.68	1.684	11.78	65	65	0.00	11.78	1.749	DK
4	1	15	143	2008	17.40	18.88	16.31	2.090	243	243	0.00	2.090	2.333	DK
4	1	16	143	2008	17.76	16.89	2.359	16.45	18	18	0.00	16.45	2.371	DK
4	1	17	143	2008	6.83	8.10	8.95	5.84	48	48	0.00	5.84	883	DK
4	1	18	143	2008	15.48	18.27	13.83	12.90	134	134	0.00	12.90	1.978	DK
4	2	19	143	2008	27.13	24.80	25.38	3.128	501	501	0.00	3.128	3.623	DK
TOTAL					198.07	210.61	167.31	22.097	1.829	1.829	0.00	154.62	23.926	

Lotés recién trabajados:

Plantación	Tierra	Lote	Area bruta Topografica	Area bruta Palma Productivas	Area bruta Palma Productivas o Ha. Netas	Ha. productivas o Ha. Netas	Espacios Vacios	Espacios Resembra	Hectareas Resembra	Hectareas Total productiva	Bancos	Certificado GPS	
5	2	20	20.66	9.26	1.060	8.00	0	0	0.00	8.00	1.060	DK	
5	2	No Definido	32.78	2.68	332	2.32	0	0	0.00	2.32	0	DK	
5	2	19-2	143	2009	12.90	11.15	12.90	11.15	0	0	0.00	11.15	DK
5	2	21	135	2009	20.69	20.69	2.415	17.89	2.415	2.415	0.00	17.89	DK
5	2	22	135	2009	29.39	29.39	3.430	25.41	3.430	3.430	0.00	25.41	DK
5	2	23	135	2009	12.78	12.78	1.492	11.05	1.492	1.492	0.00	11.05	DK
5	2	24	135	2009	12.01	12.01	1.409	10.64	1.409	1.409	0.00	10.64	DK
TOTAL			53.34	95.71	11.864	85.25	0	0	0.00	8.00	1.060		

La propiedad de Europalma tiene cerca de 756 Has (suma de la primera y segunda tierra)

Area bruta Topografica	Area bruta Palma Productivas	Area bruta Palma Productivas o Ha. Netas	Ha. productivas o Ha. Netas	Espacios Vacios	Espacios Resembra	Hectareas Resembra	Hectareas Total productiva	Bancos	Certificado GPS
1.23	1.619	378.63	361.90	267.06	5.651	1.829	267.06	43.741	DK
182 al 25	53.34	99.77	11.664	86.26	0.00	0.00	8.00	11.664	DK
Total General	404.82	478.40	498.64	353.33	5.651	1.829	275.07	56.405	

Anexo F

