



PALMA TROPICAL (TROPICAL) S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Guayaquil cta. cte. # 2136074	19.314,16	729,58
US\$	<u>19.314,16</u>	<u>729,58</u>

(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Documentos y cuentas por cobrar relacionadas	1.186,74	1.186,74
Otras cuentas por cobrar	15.144,42	72.224,37
US\$	<u>16.331,16</u>	<u>73.411,11</u>

(Nota 3) INVENTARIO

El detalle de inventario al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Productos químicos	-	1.042,79
Combustibles y lubricantes	-	58,00
Materiales y herramientas	-	2.305,57
US\$	<u>-</u>	<u>3.406,36</u>

(Nota 4) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario a favor (IVA)	5.670,48	15.995,68
Crédito tributario a favor (IR)	2.151,98	534,13
US\$	<u>7.822,46</u>	<u>16.529,81</u>

**(Nota 5) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

CONCEPTO	Saldo al 31/12/18	Adiciones	Saldo al 31/12/19
COSTO			
Terrenos	300.000,00	-	300.000,00
Maquinaria y equipos	32.856,92	-	32.856,92
US\$	332.856,92	-	332.856,92
Depreciación acumulada			
Propiedades, planta y equipo	-	-3.285,72	-3.285,72
	-	-3.285,72	-3.285,72
US\$	332.856,92		329.571,20

(Nota 6) ACTIVOS BIOLÓGICOS

El detalle de activos biológicos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019	2018
Plantaciones	422.527,16	422.527,16
US\$	422.527,16	422.527,16

Agrupar a los animales vivos y las plantas que forman parte de una actividad agrícola, pecuaria y/o piscícola, que resultan de la gestión por parte de una entidad, de las transformaciones de los activos biológicos, ya sea para destinarlos a la venta, para dar lugar a productos agrícolas.

Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de activos biológicos de una entidad se medirán a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección.

(Nota 7) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El detalle de activos por impuestos diferidos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019	2018
Pérdidas tributarias sujetas a amortización	51.530,73	50.715,35
Diferencias temporarias	-	102,00
US\$	51.530,73	50.817,35



(Nota 8) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de otros activos no corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros activos no corrientes	357.068,19	360.730,97
US\$	<u>357.068,19</u>	<u>360.730,97</u>

(Nota 9) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores locales	12.408,76	51.392,98
Otras cuentas por pagar	3.703,66	4.555,97
Cuentas por pagar relacionadas	9.1 1.009.984,05	1.032.018,31
US\$	<u>1.026.096,47</u>	<u>1.087.967,26</u>

9.1 Cuentas por pagar relacionadas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Agrixam SA.	105.240,81	114.440,81
Agrovictoria SA.	831.524,33	844.358,59
Diveño SA.	73.218,91	73.218,91
US\$	<u>1.009.984,05</u>	<u>1.032.018,31</u>

(Nota 10) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sobregiro bancario	-	10.125,59
US\$	<u>-</u>	<u>10.125,59</u>



(Nota 11) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la administración tributaria	1.621,71	60,90
Impuesto a la renta	2.942,40	-
Obligaciones con el IESS	683,77	333,02
Beneficios de ley a empleados	11.516,12	589,90
15% Participación Trabajadores	254,89	-
US\$	<u>17.018,89</u>	<u>983,82</u>

(Nota 12) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

El detalle de cuentas y documentos por pagar l/p al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras cuentas por pagar	1.127,29	1.127,29
US\$	<u>1.127,29</u>	<u>1.127,29</u>

(NOTA 13) PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de provisión por beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación patronal	1.489,64	1.064,00
Bonificación por desahucio	785,48	596,00
US\$	<u>2.275,12</u>	<u>1.660,00</u>

(Nota 14) CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de ochocientos 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América, divididos en acciones ordinarias y nominativas de U\$ 1.00 dólar cada una como sigue:

Accionistas	No. De	Valor Por	% por	Valor Total
	Acciones	Acción	Acción	2019
COBANASA S.A.	799	1,00	99,9%	799,00
TOLNA S.A.	1	1,00	0,1%	1,00
	<u>800</u>		<u>100%</u>	<u>800,00</u>



(Nota 15) RESERVAS

Reserva Facultativa.

Los accionistas podrán acordar, la formación de un fondo adicional de la reserva, para lo cual podrá destinar parte o totalidad de las utilidades liquidadas anuales. Esta reserva está a libre disposición de los accionistas.

El detalle de reservas al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva facultativa	330.500,00	330.500,00
US\$	<u>330.500,00</u>	<u>330.500,00</u>

(Nota 16) RESERVA DE CAPITAL

El detalle de reserva de capital al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva de capital	298,71	298,71
US\$	<u>298,71</u>	<u>298,71</u>

(Nota 17) OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El detalle de otros resultados integrales al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancias y pérdidas actuariales	-838,00	-838,00
US\$	<u>-838,00</u>	<u>-838,00</u>

(Nota 18) RESULTADOS ACUMULADOS

El detalle de resultados acumulados al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pérdidas acumuladas	-171.615,41	-106.580,74
US\$	<u>-171.615,41</u>	<u>-106.580,74</u>

Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía PALMA TROPICAL (TROPICAL) S.A. obtuvo una pérdida neta de US\$ -1.498,01



En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de la compañía **PALMA TROPICAL (TROPICAL) S.A.**, así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

No hemos encontrado activos y pasivos monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **PALMA TROPICAL (TROPICAL) S.A.** Ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y Seguros.

Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (ISD). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañías que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25



PANAMERICAN & ASOCIADOS

AUDITORES EXTERNOS

A MEMBER OF BUSINESS CONSULTING EDUCATION INTL.

empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Hechos Ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto importante sobre dichos estados financieros adjuntos.

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su conocimiento.