

# COMPañÍA DE PRODUCCION TROPICALS.A

## Índice del Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



## Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de  
**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.**  
Machala, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de la **Compañía de Producción Tropical S.A.** al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.



**panamerican & asociados co.**

### **Responsabilidad del auditor:**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría, nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra calificada opinión.

### **Opinión:**

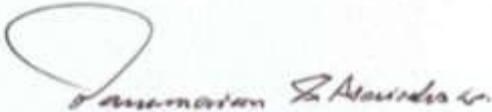
4. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **Compañía de Producción Tropical S.A.** al 31 de Diciembre del 2013 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF



**panamerican & asociados co.**

5. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Compañía de Producción Tropical S.A.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2013 se emiten por separados.

  
Ing. Mario Martinez C., Socio  
Representante Legal  
RNC- No. 13.333

  
CONMARTINEZ C. LTDA.  
RNAE No. 110

**Guayaquil, Ecuador  
Junio 6, 2014**

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en dólares)**

**ACTIVOS**

| <b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>                    |             | <b><u>2013</u></b>         | <b><u>2012</u></b>         |
|---|-------------|----------------------------|----------------------------|
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo                 | (Nota A)    | 1.111,50                   | 0,00                       |
| Activos Financieros Mantenedos hasta el Vencimiento | (Nota B)    | 499.507,53                 | 291.265,76                 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar                     | (Nota C)    | 193.341,64                 | 216.242,25                 |
| Inventarios   | (Nota E)    | 0,00                       | 8.664,13                   |
| Activos por Impuestos Corrientes                    | (Nota G)    | 41.794,75                  | 41.857,60                  |
| <b>Total Activo Corriente</b>                       | <b>US\$</b> | <b><u>735.755,42</u></b>   | <b><u>558.029,74</u></b>   |
| <br>  |             |                            |                            |
| <b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>                 |             |                            |                            |
| Propiedad Planta y Equipo                           | (Nota K)    | 1.269.526,52               | 1.296.360,46               |
| Activos Biologicos                                  | (Nota K 1)  | 418.034,55                 | 479.579,35                 |
| Activos de Inversion                                | (Nota L)    | 134.010,00                 | 134.010,00                 |
| Otros Activos no Corrientes                         | (Nota Q)    | 7.552,51                   | 0,00                       |
| <b>Total Activos No Corrientes</b>                  | <b>US\$</b> | <b><u>1.829.123,58</u></b> | <b><u>1.909.949,81</u></b> |
| <b>Total Activos</b>                                | <b>US\$</b> | <b><u>2.564.879,00</u></b> | <b><u>2.467.979,55</u></b> |

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (Expresado en dólares)

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

| <b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>                       |                  | <b><u>2013</u></b>         | <b><u>2012</u></b>         |
|--|------------------|----------------------------|----------------------------|
| Obligaciones con Instituciones Financieras (Nota AA) |                  | 74.610,43                  | 6.192,87                   |
| Cuentas y Documentos por Pagar (Nota CC)             |                  | 381.838,14                 | 394.781,33                 |
| Impuesto por Pagar (Nota DD)                         |                  | 45.829,38                  | 1.671,42                   |
| Gastos Acumulados por Pagar (Nota FF)                |                  | <u>56.484,37</u>           | <u>35.463,57</u>           |
| <b>Total Pasivo Corrientes</b>                       | <b>US\$</b>      | <b>558.762,32</b>          | <b>438.109,19</b>          |
| <br>   |                  |                            |                            |
| <b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>                    |                  |                            |                            |
| Pasivo a Largo Plazo (Nota JJ)                       |                  | 68.729,61                  | 208.420,13                 |
| Pasivo Diferido (Nota KK)                            |                  | <u>12.826,56</u>           | <u>12.831,95</u>           |
| <b>Total Pasivo No Corriente</b>                     | <b>US\$</b>      | <b><u>81.556,17</u></b>    | <b><u>221.252,08</u></b>   |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                 | <b>US\$</b>      | <b><u>640.318,49</u></b>   | <b><u>659.361,27</u></b>   |
| <br>   |                  |                            |                            |
| <b><u>Patrimonio de los Accionistas</u></b>          | <b>(Nota LL)</b> |                            |                            |
| Capital Social                                       |                  | 1.800,00                   | 1.800,00                   |
| Reserva Legal  |                  | 25.705,38                  | 12.852,69                  |
| Reserva de Capital                                   |                  | 533.623,46                 | 533.623,46                 |
| Resultados Acum. 1era vez Niff                       |                  | 1.196.118,88               | 1.196.118,88               |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                  |                  | 57.463,29                  | 1.256,17                   |
| Utilidad o Perdida del Ejercicio                     |                  | <u>109.849,50</u>          | <u>62.967,08</u>           |
| <b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>           | <b>US\$</b>      | <b><u>1.924.560,51</u></b> | <b><u>1.808.618,28</u></b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                     | <b>US\$</b>      | <b><u>2.564.879,00</u></b> | <b><u>2.467.979,55</u></b> |

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



**panamerican & asociados co.**

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en dólares)**

| <b><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>                | <b><u>2013</u></b> | <b><u>2012</u></b> |
|---|--------------------|--------------------|
| <b><u>VENTAS</u></b>                                |                    |                    |
| Ventas 0%   | 2.105.727,04       | 2.006.681,52       |
| Total Ventas  | US\$ 2.105.727,04  | 2.006.681,52       |
| Total Ingresos Operacionales                        | US\$ 2.105.727,04  | 2.006.681,52       |
| <br>  |                    |                    |
| <b><u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u></b>     |                    |                    |
| Costo de Ventas y Producción                        | 1.804.060,55       | 1.763.883,44       |
| Gastos de Administración                            | 178.636,40         | 140.526,16         |
| Gastos Financieros                                  | 4.277,46           | 1.656,55           |
| Gastos no Deducibles                                | 12,04              | 38.032,08          |
| Total Costos y Gastos Operacionales                 | US\$ 1.986.986,45  | 1.944.098,23       |
| Utilidad Bruta                                      | US\$ -127.150,56   | -74.078,92         |
| <br>  |                    |                    |
| <b><u>(+) Otros Ingresos No Operacionales</u></b>   |                    |                    |
| Intereses Ganados                                   | 8.409,97           | 11.495,63          |
| Reembolso Por Transporte                            | 202,40             | 0,00               |
| Reembolso De Gastos                                 | 1.888,80           | 0,00               |
| Total Otros Ingresos No Operacionales               | US\$ 10.501,17     | 11.495,63          |
| <br>  |                    |                    |
| <b><u>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</u></b> | 129.241,76         | 74.078,92          |
| (-) 15% Participación Trabajadores                  | -19.392,26         | -11.111,84         |
| (-) 2% Impuesto a la Renta Unico                    | 0,00               | 0,00               |
| Utilidad o Perdida del Ejercicio                    | US\$ 109.849,50    | 62.967,08          |



**panamerican & asociados co.**

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en dólares)**

|   | <u>2013</u>       | <u>2012</u>  |
|---|-------------------|--------------|
| <b><u>Capital Social</u></b>                      |                   |              |
| Saldo al Inicio                                   | 1.800,00          | 1.800,00     |
| Saldo Final                                       | US\$ 1.800,00     | 1.800,00     |
| <b><u>Reserva Legal</u></b>                       |                   |              |
| Saldo al Inicio                                   | 12.852,69         | 12.852,69    |
| Ajuste de Reserva                                 | 12.852,69         | 0,00         |
| Saldo Final                                       | US\$ 25.705,38    | 12.852,69    |
| <b><u>Reserva de Capital</u></b>                  |                   |              |
| Saldo al Inicio                                   | 533.623,46        | 533.623,46   |
| Saldo Final                                       | US\$ 533.623,46   | 533.623,46   |
| <b><u>Resultados 1era Vez Niff</u></b>            |                   |              |
| Saldo al Inicio                                   | 1.196.118,88      | 1.196.118,88 |
| Saldo Final                                       | US\$ 1.196.118,88 | 1.196.118,88 |
| <b><u>Utilidad/Perdida de Años Anteriores</u></b> |                   |              |
| Saldo al Inicio de Año                            | 1.256,17          | 1.256,17     |
| Transferencia a Reservas                          | 56.207,12         | 0,00         |
| Saldo al Final del Año                            | US\$ 57.463,29    | 1.256,17     |
| <b><u>Utilidad o Perdida del Ejercicio</u></b>    | 129.241,76        | 74.078,92    |
| Participación Trabajadores                        | -19.392,26        | 0,00         |
| Impuesto a la Renta                               | 0,00              | 0,00         |
| Saldo al Final del Año                            | US\$ 109.849,50   | 74.078,92    |
| <b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>        | US\$ 1.924.560,51 | 1.819.730,12 |

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en dólares)**

|  | <u><b>2013</b></u>     |
|--|------------------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b> | <b>1.111,50</b>        |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  | <b>144.502,53</b>      |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>   | <b>2.139.128,82</b>    |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios   | <u>2.139.128,82</u>    |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>  | <b>-1.978.525,13</b>   |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios  | -1.808.339,61          |
| Pagos a y por cuenta de los empleados  | 12.740,38              |
| Otros pagos por actividades de operación   | -182.925,90            |
| Impuestos a las ganancias pagados  | -1.608,57              |
| Otras entradas (salidas) de efectivo   | <u>-14.492,59</u>      |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>  | <b>-49.519,11</b>      |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  | -44.500,00             |
| Otras entradas (salidas) de efectivo   | <u>-5.019,11</u>       |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>   | <b>-93.871,92</b>      |
| Financiación por préstamos a largo plazo   | -129.642,50            |
| Pagos de préstamos   | <u>35.770,58</u>       |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                                    | <b>0,00</b>            |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo  | 0,00                   |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>  | <b>1.111,50</b>        |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>   | <b>0,00</b>            |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>   | <u><u>1.111,50</u></u> |



**panamerican & asociados co.**

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA  
COMPAÑÍA**

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.** (La compañía) el dos de agosto del año dos mil once, realizo Reformas a los Estatutos Social, Aumento de Capital Social; en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el veintiocho de julio del dos mil once, con el número 324 a 326 y anotada en el repertorio bajo el número 52

**La compañía tiene por objeto:** dedicarse a las siguientes actividades: La siembra, producción y exportación de banano, cacao y otras frutas tropicales; la compra a terceros de banano, cacao y otras frutas tropicales; importación y comercialización de insumos para el agro, sean estos fungicidas, nematicidas, herbicidas, abonos, materiales de riego, tuberías, motores, aspersores, garruchas, y en fin toda clase de materiales, herramientas, al igual que químicos utilizados para la agricultura.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD  
APLICADOS**

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador ( R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

**LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

Están contabilizados al costo de adquisición re expresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales establecida de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

| <b>ACTIVO</b>          | <b>PORCENTAJES</b> | <b>AÑOS</b> |
|------------------------|--------------------|-------------|
| Edificios              | 5                  | 20          |
| Maquinaria y Equipos   | 10                 | 10          |
| Instalaciones          | 10                 | 10          |
| Equipos de Computación | 33                 | 3           |
| Vehículos              | 20                 | 5           |
| Plantaciones           | 10                 | 10          |



COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.**

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos(**22%**) sobre su base imponible.

Mediante la Resolución No.- NAC-DGERCGC12-00089 publicada en el Registro Oficial No.- 659 de 12 de marzo de 2012 reformada por la Resolución No.- NAC-DGERCGC12-00671 publicada en Suplemento del registro Oficial No.- 812 de 18 de Octubre del 2012 el Servicio de Rentas Internas dispuso que el Impuesto a la Renta Único para la actividad productiva de banano. Retención en la compra del producto por parte de agentes de retención, así como también el generado en aquellos casos en los que el productor sea al mismo tiempo exportador del banano, **debe ser declarado y pagado de manera mensual, en el formato 103** previsto para la declaración de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta , en las casillas correspondientes a “ COMPRA LOCAL DEBANANO A PRODUCTOR” e “ IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTORA EXPORTADOR” respectivamente así como también se **deberá detallar el número de cajas transferidas** en dichas operaciones, en la casilla No.- Cajas transferidas “ en las fechas establecidas en el Reglamento para la Aplicación de la ley de Régimen tributario Interno para la declaración y pagos de los valores retenidos por concepto del Impuesto a la Renta.

COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(ii) Liquidación de Ingresos por actividades adicionales a la producción y cultivo de banano, incluida la exportación de este producto.- Para calcular el impuesto a la Renta sobre los ingresos provenientes de actividades distintas a la producción y cultivo de banano y sobre los ingresos de la exportación de este productor. El **sujeto pasivo no considerara el valor correspondiente a las bases imponibles sobre las que se calculó el Impuesto a la Renta Único**, de conformidad con, lo dispuesto en el literal a) número 3 de esta circular, correspondiente al año fiscal por el cual se realiza la declaración de Impuesto a la Renta.

(d) **Tarifa del Impuesto a la renta único**.- Sobre la Correspondiente base imponible establecida para los ingresos provenientes de actividades de producción y cultivo de banano de los productores y productores – exportadores se aplicara la tarifa de Impuesto a la Renta Único del dos por ciento(2%) y el impuesto así calculado será declarado en la casilla 857 de los formularios 101, 102 o 102A según correspondencia.

e) **Crédito Tributario para Liquidación del Impuesto a la renta Único:** El impuesto a la renta único para la actividad productiva de banano, retenido o generado conforme lo indicado en los literales a y b del numeral 1 de esta circular, constituye crédito tributario aplicable exclusivamente para la liquidación anual del impuesto a la renta único por actividades de producción y cultivo de banano del propio sujeto pasivo. El crédito tributario indicado en este párrafo se lo debe registrar en la casilla 858 denominado crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único de los formularios 101, 102 según corresponda.

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

|  |                        |
|--|------------------------|
| <b>Utilidad del Ejercicio</b>  | <b>129.281,76</b>      |
| <b>15% Participación Trabajadores</b>  | <b>19.392,26</b>       |
| <b>Utilidad Antes de Impuesto</b>  | <b>US\$ 109.889,50</b> |
| <br>   |                        |
| <b>(-) Ingresos Sujetos a Impuesto Renta Unico</b>                           | <b>2.107.727,00</b>    |
| <b>(+) Costos y Gastos Deducibles Sujetos a Impuesto a la Renta</b>          | <b>1.984.855,25</b>    |
| <b>Perdida Sujeta a Amortizacion en Periodos Siguietes</b>                   | <b>US\$ -12.982,25</b> |
| <br>   |                        |
| <b>(+) Impuesto a la Renta Unico</b>   | <b>42.154,54</b>       |
| <b>(-) Credito Tributario Para Liquidacion del Impuesto a la Renta Unico</b> | <b>-42154,54</b>       |
| <b>Saldo Impuesto a Pagar</b>  | <b>US\$ 0,00</b>       |

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                | <u>2013</u>          | <u>2012</u> |
|----------------|----------------------|-------------|
| Caja           | 1 <u>1.111,50</u>    | <u>0,00</u> |
|                | US\$ <u>1.111,50</u> | <u>0,00</u> |
|                |                      |             |
| <u>1. Caja</u> | <u>2013</u>          | <u>2012</u> |
| Caja General   | <u>1.111,50</u>      | <u>0,00</u> |
|                | US\$ <u>1.111,50</u> | <u>0,00</u> |

**(B) ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO**

El detalle de Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

| <u>Inversiones</u>   | <u>2013</u>            | <u>2012</u>       |
|----------------------|------------------------|-------------------|
| Poliza Banco Machala | <u>499.507,53</u>      | <u>291.265,76</u> |
|                      | US\$ <u>499.507,53</u> | <u>291.265,76</u> |

- ✓ Certificado # 702079 por el valor US\$ 82,263.97 fecha de emision 13 noviembre del 2013 y fecha de vencimiento 13 mayo del 2014
- ✓ Certificado # 702080 por el valor US\$ 217,243.56 fecha de emision 13 noviembre del 2013 y fecha de vencimiento 13 mayo del 2014
- ✓ Certificado # 702174 por el valor US\$ 200,000.00 fecha de emision 29 noviembre del 2013 y fecha de vencimiento 28 mayo del 2014

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**(C) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|  | <u>2013</u>       | <u>2012</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados                  | 1 34.096,80       | 216.242,25        |
| Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas                    | 2 155.000,00      | 0,00              |
| Anticipos Varios   | 3 4.244,84        | 0,00              |
| <b>US\$</b>  | <u>193.341,64</u> | <u>216.242,25</u> |
|  |                   |                   |
| <b><u>1. Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</u></b> | <u>2013</u>       | <u>2012</u>       |
| <b>Asoagribal</b>  | <u>34.096,80</u>  | <u>216.242,25</u> |
| <b>US\$</b>  | <u>34.096,80</u>  | <u>216.242,25</u> |
|  |                   |                   |
| <b><u>2. Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas</u></b>   | <u>2013</u>       | <u>2012</u>       |
| <b>Cavinsa S.A.</b>  | <u>155.000,00</u> | <u>0,00</u>       |
| <b>US\$</b>  | <u>155.000,00</u> | <u>0,00</u>       |
|  |                   |                   |
| <b><u>3. Anticipos Varios</u></b>                            | <u>2013</u>       | <u>2012</u>       |
| <b>Anticipos Varios</b>                                      | 4.000,00          | 0,00              |
| <b>Quilambaqui Coyago Jose Sebastian</b>                     | 244,84            | 0,00              |
| <b>US\$</b>  | <u>4.244,84</u>   | <u>0,00</u>       |

**(E) INVENTARIOS**

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                              | <u>2013</u> | <u>2012</u>     |
|------------------------------|-------------|-----------------|
| <b>Materiales Indirectos</b> | <u>0,00</u> | <u>8.664,13</u> |
| <b>US\$</b>                  | <u>0,00</u> | <u>8.664,13</u> |

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                                | <u>2013</u>      | <u>2012</u>      |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Valores por Liquidar           | 219,90           | 0,00             |
| Retencion en la Fuente         | 41.518,99        | 41.857,60        |
| Retencion fuente años Anterior | 55,86            | 0,00             |
| US\$                           | <u>41.794,75</u> | <u>41.857,60</u> |

**(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

| <u>CONCEPTO</u>                      | <u>SALDO AL</u><br><u>31/12/12</u> | <u>COMPRAS O</u><br><u>ADICIONES</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>31/12/13</u> |
|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| <b><u>COSTO</u></b>                  |                                    |                                      |                                    |
| Terrenos                             | 817.155,00                         | 0,00                                 | 817.155,00                         |
| Edificios                            | 259.695,33                         | 0,00                                 | 259.695,33                         |
| Equipo de Computo                    | 1.696,88                           | 0,00                                 | 1.696,88                           |
| Instalaciones                        | 414.594,00                         | 0,00                                 | 414.594,00                         |
| Maquinaria y Equipos                 | 74.833,16                          | 39.500,00                            | 114.333,16                         |
| Muebles y Enseres                    | 9.979,07                           | 0,00                                 | 9.979,07                           |
| Vehiculos                            | 116.001,57                         | 5.000,00                             | 121.001,57                         |
| US\$                                 | <u>1.693.955,01</u>                | <u>44.500,00</u>                     | <u>1.738.455,01</u>                |
| <b><u>Depreciacion Acumulada</u></b> |                                    |                                      |                                    |
| Edificios                            | -71.113,06                         | -12.872,72                           | -83.985,78                         |
| Equipos de Computo                   | -1.363,61                          | -254,53                              | -1.618,14                          |
| Instalaciones                        | -194.192,83                        | -28.432,19                           | -222.625,02                        |
| Maquinaria y Equipos                 | -48.623,66                         | -7.108,00                            | -55.731,66                         |
| Muebles y Enseres                    | -3.535,42                          | -1.515,83                            | -5.051,25                          |
| Vehiculos                            | -78.765,97                         | -21.150,67                           | -99.916,64                         |
| US\$                                 | <u>-397.594,55</u>                 | <u>-71.333,94</u>                    | <u>-468.928,49</u>                 |
| US\$                                 | <u>1.296.360,46</u>                | <u>-26.833,94</u>                    | <u>1.269.526,52</u>                |

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**K1) ACTIVOS BIOLÓGICOS**

El detalle de Activos Biológicos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

**ACTIVOS BIOLÓGICOS**

|                            |                   |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Plantaciones               | 615.448,00        | 0,00              | 615.448,00        |
| (-) Depreciación Acumulada | -135.868,65       | -61.544,80        | -197.413,45       |
| <b>US\$</b>                | <b>479.579,35</b> | <b>-61.544,80</b> | <b>418.034,55</b> |

**L) ACTIVOS DE INVERSIÓN**

El detalle de Activos de Inversión al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

**ACTIVOS DE INVERSIÓN**

|                         |                   |             |                   |
|-------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Terrenos Ciudad del Sol | 134.010,00        | 0,00        | 134.010,00        |
| <b>US\$</b>             | <b>134.010,00</b> | <b>0,00</b> | <b>134.010,00</b> |

- ✓ Compra de 171,159.89 mts cuadrados de terreno, en la Urbanización Ciudad del Sol Machala.

**Q) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El detalle de Otros Activos no Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|  |   |                    |                    |
|--|---|--------------------|--------------------|
| <b><u>Cuentas por Cobrar Largo Plazo</u></b> |   | <b><u>2013</u></b> | <b><u>2012</u></b> |
| Anticipo a Proveedores                       | 1 | 7.552,51           | 0,00               |
| <b>US\$</b>                                  |   | <b>7.552,51</b>    | <b>0,00</b>        |
| <b><u>1. Anticipo a Proveedores</u></b>      |   | <b><u>2013</u></b> | <b><u>2012</u></b> |
| Armijos Espinoza Jacinto Enrique             |   | 350,00             | 0,00               |
| Hualpa Oswaldo                               |   | 3.400,00           | 0,00               |
| Marich Riera Vinko                           |   | 2.053,00           | 0,00               |
| Rengifo Laz Carlos Enrique                   |   | 300,00             | 0,00               |
| Siza Castro Julio Norberto                   |   | 250,00             | 0,00               |
| Valdiviezo Pereira Taylor Vicente            |   | 450,00             | 0,00               |
| Vivas Chapues Orlando Federman               |   | 749,51             | 0,00               |
| <b>US\$</b>                                  |   | <b>7.552,51</b>    | <b>0,00</b>        |

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013**

**(AA) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El detalle de Obligaciones Financieras al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|   |      | <u>2013</u>      | <u>2012</u>     |
|---|------|------------------|-----------------|
| <b>Prestamos Bancarios Locales</b>                        | 1    | <u>74.610,43</u> | <u>6.192,87</u> |
|   | US\$ | <u>74.610,43</u> | <u>6.192,87</u> |
| <br>  |      |                  |                 |
| <b><u>1. Prestamos y Sobregiros Bancarios Locales</u></b> |      | <u>2013</u>      | <u>2012</u>     |
| <b>Banco Machala</b>                                      |      | <u>74.610,43</u> | <u>6.192,87</u> |
|   | US\$ | <u>74.610,43</u> | <u>6.192,87</u> |

- ✓ Porción corriente del préstamo que vence el 31 de octubre del 2015; monto del préstamo US\$ **155,000.00**; con la tasa de interés de **7.224%** anual.

**(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                              |      | <u>2013</u>       | <u>2012</u>       |
|------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Proveedores Locales</b>   | 1    | 231.849,52        | 195.755,01        |
| <b>Otros Proveedores</b>     | 2    | 8.397,56          | 3.397,56          |
| <b>Provisiones Por Pagar</b> | 3    | 141.591,06        | 169.148,75        |
| <b>Prestamos Accionistas</b> | 4    | 0,00              | 26.480,01         |
|                              | US\$ | <u>381.838,14</u> | <u>394.781,33</u> |



**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

| <u>1. Proveedores Locales</u>       | <u>2013</u>            | <u>2012</u>       |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------|
| Agropoder S.A.                      | 1.732,50               | 0,00              |
| Alvear Lliquin Vilma Cecilia        | 8.687,25               | 0,00              |
| Angulo Gruezo Jean Carlos           | 4.200,00               | 0,00              |
| Asoagribal S.A.                     | 0,00                   | 1.087,32          |
| Aviles Quimi Paola Cinthya          | 4.455,00               | 0,00              |
| Banaplast S.A.                      | 2.996,42               | 0,00              |
| Cabrera Icaza Hamilton Teobaldo     | 0,00                   | 1.225,00          |
| Carvajal Zambrano Luis Alberto      | 3.700,00               | 0,00              |
| Castillo Carbo Luis Miguel          | 4.455,00               | 0,00              |
| Castro Jaya Andrea Beatriz          | 2.540,00               | 0,00              |
| Cavinsa S.A.                        | 21.672,21              | 29.338,45         |
| Chamba Revilla Maria Piedad         | 2.232,45               | 0,00              |
| Claudete Macas Jorge Vicente        | 1.590,00               | 0,00              |
| Cordero Figueroa Diego Fernando     | 0,00                   | 7.154,01          |
| Corte Guaman Jenny Susana           | 1.855,00               | 0,00              |
| Cruz Tejada Angel                   | 3.390,75               | 0,00              |
| Despertini S.A.                     | 2.252,25               | 0,00              |
| Diaz Contreras Ceferino Segundo     | 0,00                   | 1.300,00          |
| Espinoza Arias Carlos Bladimir      | 2.875,00               | 0,00              |
| Fideicomiso Ciudad del Sol Machala  | 71.631,00              | 71.631,00         |
| Flores Abrigo Rolando Cesar         | 1.700,00               | 0,00              |
| Fuentes Biachi Oscar Arturo         | 1.354,30               | 0,00              |
| Galarza Rios Jersson Joao           | 1.475,00               | 0,00              |
| Geored S.A.                         | 9.790,00               | 0,00              |
| Gomez Torres Edwin Aurelio          | 1.658,25               | 0,00              |
| Gracia Angulo Jaime Garis           | 2.225,00               | 0,00              |
| Guayanay Calva Jacobo Alonso        | 0,00                   | 1.050,00          |
| Huarquilla Nole Victor Emilio       | 2.402,00               | 0,00              |
| Jaramillo Guerrero Freddy Eduardo   | 3.385,24               | 0,00              |
| Jimenez Armijos Jordy de Jesus      | 3.750,00               | 0,00              |
| Largo Ochoa Kleber Enrique          | 1.621,62               | 0,00              |
| Maldonado Gido Vicente              | 1.540,00               | 0,00              |
| Marich Murillo Antonio Duhovi       | 1.336,04               | 0,00              |
| Marin Macias Jorge Augusto          | 1.575,00               | 0,00              |
| Moran Molina Carlos Adrian          | 0,00                   | 3.158,10          |
| Ordoñez Farez Elena Jessenia        | 1.475,00               | 0,00              |
| Pesantes Rivera Michael Andres      | 1.435,50               | 0,00              |
| Pilaloe Cedeño Sonia Eloisa         | 1.908,00               | 0,00              |
| Pillasagua Gorozabel Galo Alejandro | 0,00                   | 2.562,00          |
| Pinacay Sanchez Plutarco Papias     | 0,00                   | 1.140,00          |
| Ponce Rodriguez Kevin Leonel        | 3.465,00               | 0,00              |
| Probanaexport C. Ltda.              | 3.889,35               | 50.949,05         |
| Riera Rodriguez Olga Angelica       | 0,00                   | 9.009,00          |
| Rosero Reyes Anibal Walberto        | 1.566,18               | 0,00              |
| Salazar Sanchez Eloy Oswaldo        | 3.736,32               | 0,00              |
| Salinas Pesantez Francisco          | 0,00                   | 4.438,60          |
| Serrano Tarira Paola Cristina       | 0,00                   | 8.358,57          |
| Servicio Integrales de Exportacion  | 6.608,25               | 0,00              |
| Sierra Orrala Luis Alberto          | 1.679,04               | 0,00              |
| Supralive S.A.                      | 1.609,50               | 0,00              |
| Torres Pinto Cesar Alfonso          | 4.455,00               | 0,00              |
| Ureta Pesantes Washingron Rodolfo   | 2.455,00               | 0,00              |
| Yagual Laurita                      | 2.404,00               | 0,00              |
| Zambrano Lopez Nestor Orlando       | 1.453,00               | 0,00              |
| Zambrano Rumipulla Jaime Alberto    | 1.386,00               | 0,00              |
| Varios Proveedores menores \$ 1000  | 18.247,10              | 3.353,91          |
|                                     | US\$ <u>231.849,52</u> | <u>195.755,01</u> |

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

| <u>2. Otros Proveedores</u>     | <u>2013</u>            | <u>2012</u>       |
|---------------------------------|------------------------|-------------------|
| Coelsa Cia. Ltda                | 5.000,00               | 0,00              |
| Ferr. Ernesto Benjamin y Cia    | 3.397,56               | 3.397,56          |
|                                 | US\$ <u>8.397,56</u>   | <u>3.397,56</u>   |
| <br>                            |                        |                   |
| <u>3. Provisiones por Pagar</u> | <u>2013</u>            | <u>2012</u>       |
| Marich Riera Vinko              | 139.689,15             | 167.246,84        |
| Riera Rodriguez Olga            | 1.901,91               | 1.901,91          |
|                                 | US\$ <u>141.591,06</u> | <u>169.148,75</u> |
| <br>                            |                        |                   |
| <u>4. Prestamo Accionistas</u>  | <u>2013</u>            | <u>2012</u>       |
| Marich Riera Vinko              | 0,00                   | 26.480,01         |
|                                 | US\$ <u>0,00</u>       | <u>26.480,01</u>  |

**(DD) IMPUESTOS POR PAGAR**

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                               | <u>2013</u>           | <u>2012</u>     |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Retencion en la Fuente        | 2.706,78              | 972,68          |
| Retencion de Iva              | 968,06                | 128,92          |
| Impuesto a la Renta Por Pagar | 42.154,54             | 569,82          |
|                               | US\$ <u>45.829,38</u> | <u>1.671,42</u> |

**(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                        |   | <u>2013</u>           | <u>2012</u>      |
|------------------------|---|-----------------------|------------------|
| Obligaciones IESS      | 1 | 7.355,73              | 3.315,34         |
| Beneficios a Empleados | 2 | 49.128,64             | 21.036,39        |
|                        |   | US\$ <u>56.484,37</u> | <u>24.351,73</u> |

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013**

| <u>1.Obligaciones IESS</u> | <u>2013</u>          | <u>2012</u>     |
|----------------------------|----------------------|-----------------|
| Aporte Patronal            | 6.307,93             | 1.981,00        |
| Aporte Personal            | 1.047,80             | 1.334,34        |
|                            | US\$ <u>7.355,73</u> | <u>3.315,34</u> |

| <u>2. Beneficios a Empleados</u>  | <u>2013</u>           | <u>2012</u>      |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|
| Sueldos por Pagar                 | 108,33                | 2.275,17         |
| Décimo Tercera Remuneración       | 2.524,71              | 1.189,09         |
| Décimo Cuarta Remuneración        | 15.894,10             | 10.412,23        |
| Vacaciones                        | 11.209,24             | 6.740,92         |
| 15% Participacion de Trabajadores | 19.392,26             | 418,98           |
|                                   | US\$ <u>49.128,64</u> | <u>21.036,39</u> |

**(JJ) PASIVOS A LARGO PLAZO**

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                          | <u>2013</u>           | <u>2012</u>       |
|--------------------------|-----------------------|-------------------|
| Obligaciones Financieras | 1 68.729,61           | 0,00              |
| Prestamos a Accionistas  | 2 0,00                | 208.420,13        |
|                          | US\$ <u>68.729,61</u> | <u>208.420,13</u> |

| <u>1. Obligaciones con Instituciones Financieras</u> | <u>2013</u>           | <u>2012</u> |
|--|-----------------------|-------------|
| Banco de Machala                                     | 68.729,61             | 0,00        |
|  | US\$ <u>68.729,61</u> | <u>0,00</u> |

| <u>2. Prestamos a Accionistas</u> | <u>2013</u>      | <u>2012</u>       |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| Marich Riera Vinko                | 0,00             | 208.420,13        |
|                                   | US\$ <u>0,00</u> | <u>208.420,13</u> |

- ✓ Préstamo bancario # **480535** fecha de inicio 31 de octubre del 2013; fecha de cancelación 31 de octubre del 2015; monto del préstamo US\$ **155,000.00**; con la tasa de interés de **7.224%** anual.

**COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013**

**(KK) PASIVOS DIFERIDOS**

El detalle de Pasivo Diferidos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                               | <u>2013</u>      | <u>2012</u>      |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Anticipos Diferidos           | 0,00             | 5,39             |
| Provision por Desahucio       | 10.539,86        | 10.539,86        |
| Provision Jubilacion Patronal | 2.286,70         | 2.286,70         |
| US\$                          | <u>12.826,56</u> | <u>12.831,95</u> |

**(LL) PATRIMONIO**

El capital suscrito y pagado es de Un Mil Ochocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

| Accionistas                   | <u>No. De<br/>Acciones</u> | <u>Valor Por<br/>Acción</u> | <u>% por<br/>Acción</u> | <u>Valor Total<br/>2013</u> |
|-------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Marich Riera Vinko            | 1.780                      | 1,00                        | 98,89%                  | 1.780,00                    |
| Riera Rodriguez Olga Angelica | 20                         | 1,00                        | 1,11%                   | 20,00                       |
|                               | <u>1.800</u>               |                             | 100%                    | <u>1.800,00</u>             |

**RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.



**panamerican & asociados co.**

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 de Producción Tropical S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2013 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

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

### **HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (6 Junio, 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

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