

COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A. : (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada por la Notaría Segunda del Cantón Machala Abg. Carlos Palacio Guerrero, el 05 de Abril de mil novecientos noventa y cinco e inscrita en el Registro Mercantil en el cantón Machala el veintidós de junio del mismo año. Por escritura pública otorgada ante el Notario Público del Cantón Machala, Abg. Carlos Palacio Guerrero el cinco de abril de mil novecientos noventa y cinco.

La Compañía de Producción Tropical se reactivó, Prorrogo su plazo de duración, cambio de domicilio, y, Reforma integralmente su Estatuto Social inscribiéndose en el Registro Mercantil del Cantón el Guabo, bajo el numero veinticuatro de fecha veinte de octubre de mil novecientos noventa y cinco.- Mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Cuarto del Cantón Machala, el trece de junio del 2001.

Realiza el Aumento de Capital y reforma del Estatuto inscrita en el Registro Mercantil del Cantón el Guabo bajo el número veinte con fecha trece de julio del dos mil once.- Mediante Resolución No. SC.DIC.M. 0000401 del 04 de Octubre del 2011, Inscrito en el Registro Mercantil del Cantón el Guabo el 14 de Octubre del 2011 queda inscrito el Aumento de Capital y Reforma de Estatuto en las fojas 387 a 401 con el numero 66

OBJETO SOCIAL: La empresa tendrá por objeto las siguientes actividades, Siembra, producción y exportación de banano, cacao y otras frutas tropicales.- Compra a terceros banano, cacao, y otras frutas tropicales su comercialización de insumos agrícolas, tales como abono fungicidas pesticidas, nematicidas, etc. Importación distribución y comercialización de Insumos Agrícolas tales como abonos fungicidas pesticidas, etc. Importación y Distribución y comercialización de maquinaria agrícola, motores para riego por aspersión, implementos, conexos con dichos motores y bombas de agua para uso agrícola Importación y, Comercialización de Automotores y repuestos para los mismos. Suministrar asistencia Técnica mano de obra especializada capacitación profesional y la maquinaria adecuada para la realización del procesamiento de banano y otras frutas tropicales. etc. Y otras actividades que constan el Escritura de Reforma de Estatutos.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 18 de Noviembre de 1997.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Km. 4 1/2 Vía a Guayaquil Avda. Panamericana Hacienda Santa Clara.

DOMICILIO FISCAL: En la Hacienda Santa Clara jurisdicción del Cantón el Guabo con RUC: 0790003926001.

CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑÍA:

Con escritura del 02 de Agosto del 2011 de la Notaría Cuarta del Cantón Machala, e inscrita en el Registro Mercantil, el 14 de Octubre del 2011 según la resolución No. SC.DIM.M.11 0401 de la Superintendencia de Compañías de Octubre 04 del 2011, se aprobó el aumento de capital de US\$ 1800.00 dólares norteamericanos (de diez dólares cada acción)

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a 31 de Diciembre del 2012 y 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo ascienden a \$ 1.111.50 comprendido por:

CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos

TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

2013

1.111.50

1.111.50

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

2013

Cientes	34.802.40
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	34.802.40

Composición de la cartera comercial por cobrar 2013

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 34.802.40

Cuentas por Cobrar Terceros

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$155.000.00

Anticipos Varios

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$12.017.25

Composición del Crédito Tributario por Retenciones Fiscales

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a retenciones que nos realizaron es de USD\$ 40.869.25

Crédito Tributario Impto. Renta	40.869.25
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IMPTO A LA RENTA	40.869.25

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

DESCRIPCION	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Terrenos	951.165,00	-	-	951.165,00
Edificios	259.695,33	-	-	259.695,33
Maquinarias	114,333,16	-	-	114,333,16
Muebles y Enseres	9.979,07			9.979,07
Equipos de Computo	1.696,88			1.696,88
Instalaciones	414.594,00	-	-	414.594,00
Plantaciones	615.448,00			615.448,00
Vehículos	121.001,57			121.001,57
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-666.341,94	-	-	-666.341,94
Total de Propiedad, Planta y Equipo	1.821.571,07	-	-	1.821.571,07

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por pagar Proveedores asciende a USD \$184.731.76

	<u>2013</u>
CUENTAS POR PAGAR	184.731.76
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>184.731.76</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 estas cuentas agrupan lo siguiente

Obligaciones Tributarias por Pagar	3.206.88
Obligaciones con el IESS	7.355.73
Beneficios Laborales por Pagar	9.628.05
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>20.190.66</u>

DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía mantiene por pagar al Banco de Machala el valor de USD \$ 74.610.43

OBLIGACIONES BANCARIAS C/P	74.610.43
TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR C/P	<u>74.610.43</u>

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

Correspondiente al
Impuesto Único por
ser Productor
Bananero

	<u>2013</u>
Impuesto a la Renta por Pág. Del Ejer.	40.813.39
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.	<u>40.813.39</u>

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

	<u>2013</u>
Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	26.305.69
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>26.305.69</u>

OBLIGACIONES LARGO PLAZO

Dividendos por Pagar al 31 de diciembre del 2013 presenta los siguientes valores

Marich Riera Vinko USD \$162.246.84 Riera Rodríguez Olga USD \$ 1.901.91

Dividendos por Pagar	164.148.75
TOTAL DE DIVIDENDOS POR PAGAR	<u>164.148.75</u>

PROVISIONES LARGO PLAZO

Provisiones Largo Plazo corresponde a Jubilación Patronal con el valor de USD\$ 2.286.70

Y Provisiones por Desahucio USD\$ 10.539.86

	<u>2013</u>
Provisiones	12.826.56
TOTAL DE PROVISIONES POR PAGAR	<u>12.826.56</u>

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Cuentas por pagar Accionistas al 31 de Diciembre presenta el saldo de USD\$ 148.863.57

Cuentas por Pagar Accionistas	148.863.57
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	<u>148.863.57</u>

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIAS L/P

Obligaciones Bancarias por pagar L/P al 31 de Diciembre del 2013 presenta el siguiente saldo \$66.729.61

Obligaciones con Inst. Financieras L/P	66.729.61
TOTAL DE OBLIGACIONES POR INSTITUCIONES FINANCIERA L/P	<u>66.729.61</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 1.800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 10,00 cada una.

Capital Social	1.800.00
TOTAL DE CAPITAL SOCIAL	<u>1.800.00</u>

RESERVAS

Las Reservas al 31 de Diciembre del 2013 presentan el siguiente saldo

	<u>2013</u>
Reserva Legal	25.705.38
TOTAL RESERVAS	<u>25.705.38</u>

OTRAS RESERVAS

Reservas de Capital

Resultados Acumulados por Adopción NIIF por primera vez

	<u>2013</u>
Reservas de Capital	533.623.46
Resultados Acumulados por adopción NIIF por primera vez	1.196.188.88
TOTAL DE OTRAS RESERVAS	<u>1.729.812.20</u>

UTILIDAD DE EJERC. ANTERIORES

El saldo de Utilidad acumulada

2013

al 31 de Diciembre del 2013 es
de USD 57.463.29

<i>Utilidad Acumulada Ejerc. Anteriores</i>	<u>57.463.29</u>
<u>TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES</u>	<u>57.463.29</u>

PARTICIPACION TRABAJADORES

<i>La Participación Trabajadores corresponde al valor de USD \$</i>	25.709.44
<u>TOTAL PARTICIPACION A TRABAJADORES</u>	<u>25.709.44</u>

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

<i>Por ser la actividad de la Compañía la Producción de Banano esta sujeta al pago del Impuesto a La Renta Único, el mismo que constituye el Impuesto a la Renta del Periodo</i>	40.813.39
--	-----------

<u>TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>40.813.39</u>
--	-------------------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2013

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	<u>171.396.30</u>
-------------------------------	-------------------

<u>TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	<u>171.396.30</u>
--	--------------------------

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2013</u>
INGRESOS	<u>2.105.727.04</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>2.105.727.04</u>
OTROS INGRESOS	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	8.409.97
REENBOLSOS DE GASTOS	<u>2.091.20</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>10.501.17</u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2013</u>
Total Costos y Gastos de Producción.	1.647.812.25
Depreciaciones	<u>131.108.38</u>
Total Gastos del periodo	<u>1.778.920.63</u>

	<u>2013</u>
Total Gastos Administrativos.	165.911.28
Total Gastos del periodo	<u>165.911.28</u>

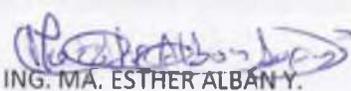
NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2013</u>
15% Participación Empleados y Trabajadores	25.709.44
22% Impuesto a la Renta	<u>40.813.39</u>
TOTAL PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	<u>66.522.83</u>

IMPUESTO A PAGAR

IMPUESTO A PAGAR	<u>40.813.39</u>
------------------	------------------


SRTA. ROSA A. CORTE GUAMAN
GERENTE


ING. MA. ESTHER ALBANY.
CONTADOR
RUC.-0702110495001