

# COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**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, nematocidas, 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.

### **Capital Social**

La compañía **Compañía Producción Tropical S.A.** tiene capital de US\$1,800.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en UN MIL OCHOCIENTAS acciones ordinarias de un dólar cada una.

### **1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

### **2. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados de Situación Financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los Estados Financieros, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia

Ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

## COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

---

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los Estados Financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

**Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo:** Incluye valores en caja, cuentas bancarias e inversiones mantenidas localmente.

**Propiedad, Planta y Equipos:** La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Vida Útil</u></b>
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Otros Activos	10 años
Instalaciones	10 años
Vehículos	5 años
Propiedades de Inversión	20 años

**Deterioro del Valor de Activos no Corrientes:** En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo este el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor de uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados.

Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

**Valuación de los Activos Fijos:** Al costo de adquisición. El costo de Activos Fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

## COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

---

<u>Activos</u>	<u>Índice Depreciación</u>
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipos	10%
Otros Activos	10%
Instalaciones	10%
Vehículos	20%
Propiedades de Inversión	5%

**Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables:** Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

**Ingresos:** Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

**Participación a Trabajadores:** Esta constituido con cargos a los resultados del año 2014 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

### **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.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

El Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre presenta los Sigüientes saldos:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo  
Caja Bancos

\$ 328.579.14

## COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

### ACTIVOS FINANCIEROS

Como Activos Financieros tenemos los siguientes valores

Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	\$ 36,497.92
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados	\$ 1,044,208.39
Agricultura	\$ 910,000.00
Cavinsa S.A.	\$ 134,208.39
<u>Anticipo Varios</u>	
Saldo al 31/12/2015	\$ 13,437.56
<u>Activos por Impuestos Corrientes</u>	\$ 54,752.54
IVA Crédito Tributario	\$ 23,461.03
Retención en la Fuente	\$ 31,291.51

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2015

DESCRIPCION	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Terrenos	951.165,00	-	-	951.165,00
Edificios	276.415.33	-	-	276.415.33
Maquinarias	142.393.49	-	-	142.393.49
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	3.928.57		124.930.14
<i>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</i>	<i>-523504.34</i>	<i>-49151.77</i>		<i>-572.656.11</i>
<i>Total de Propiedad, Planta y Equipo</i>	<i>1.383.761.93</i>	<i>-45223.20</i>	-	<i>1.338.538.73</i>

DESCRIPCION	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS
Activo Biológico	615.448.00	-	615.448.00
(-) Depreciación Acumulada	-244.758.52	-47.345.07	-298.793.25

## COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

Se registran plantas en crecimiento imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección . Se registran sus costos a valor razonable

DESCRIPCION	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS
PROPIEDADES DE INVERSION	6.630.69	16.493.54	23.124.23
Anticipos Otorgados	6.630.69	16.493.54	23.124.23

### PASIVO

Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2015

Prestamos Bancos Locales \$ 327.000.14

### Cuentas y Documentos por Pagar

Proveedores Locales \$ 223.571.44

Otros Proveedores \$ 8.600.27

Provisiones por Pagar \$ 159.937.40

Total Cuentas y Dctos. por Pagar \$ 531.109.11

### Prestamos Accionistas

Marich Riera Vinko \$ 139.000.00

### OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

Impuesto por Pagar \$ 33.116.32

Obligaciones Patronales \$ 108.042.55

**TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR** \$ 141.158.87

### PASIVOS DIFERIDOS

Provisión por Deshucio \$ 6.641.68

provisión Jubilación Patronal \$ 20.742.46

**TOTAL PASIVOS DIFERIDOS** \$ 27.384.14

### PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es Un mil ochocientos 00/100 dolares de los Estados Unidos de America (1.800) dividido en acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una.

Accionistas	No. De Acciones	VALOR POR ACCION	% por Accion	Valor Total 2015
Maricj Riera Vinko	1780	1	99,89%	1780
Riera Rodriguez	20	1	1,11%	20

## COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

Olga				
TOTAL	1800			1800

### Reserva Legal

De acuerdo a la Legislacion vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades liquidas a la reserva legal puede utilizarse para compensar perdidas o para aumentar el capital .

### Resultados del Ejercicio

Al 31 de Diciembre del 2015 la compañía **COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.** obtuvo la siguiente utilidad Neta \$ **162.744.48**

# COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

---

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### NOTA ERI 1.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Compañía de Producción Tropical S.A. su actividad principal es la producción y cultivo de Banano, a continuación se detalla

Los movimientos generados durante el periodo 2015

#### INGRESOS OPERACIONALES

Ventas de Banano	\$ 1.876.783.48
<b>TOTAL INGRESOS DEL PERIODO</b>	<b><u>\$ 1.876.783.48</u></b>

#### COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCION

Costos de Producción	\$ 653.706.13
Mano de Obra	\$ 246.060.05
Costos Indirectos de producción	\$ 289.080.16
Gastos de Administración y Ventas	<u>\$ 496.870.61</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO</b>	<b><u>\$ 1.685.716.95</u></b>

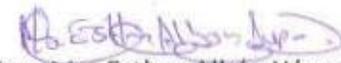
UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 191.464.10

#### NOTA ERI 5

#### **PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

15% PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>\$ 28.719.62</u>
IMPUESTO UNICO	<u>\$ 31.291.51</u>

  
Rosa Aurora Corte Guamán  
GERENTE

  
Ing. Ma. Esther Albán Yépez  
CONTADOR