

COMPANÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A. (La compañía) el dos de agosto del año dos mil once, realizó 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

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

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.

COMPañIA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

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:

<u>Activos</u>	
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.

<u>Activos</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 2016 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 siguientes saldos:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	
Caja Bancos	\$ 84.706,52
Inversiones a corto plazo Bco. de Machala	\$ 580.000,00
EXIGIBLE	
Ctas. Y Doctos por cobrar No relacionadas	\$ 37.674,47
Prestamos Ctas Relacionadas	\$ 1.014.467,58
Anticipos Entregados	\$ 20.464,77

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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	119.127,96	-	-	119.127,96
Muebles y Enseres	28.060,33			28.060,33
Equipos de Computo	1.696,88			1.696,88
Instalaciones	414.594,00	-	-	414.594,00

COMPañía DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

Plantaciones	615.448,00			615.448,00
Vehículos	124.930,14			124.930,14
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	1001.088,19	-	-	1001.088,19
Total de Propiedad, Planta y Equipo	1.530.349,45	-	-	1.530.349,45

PASIVO
Compañía de Producción Tropical mantiene los siguientes pasivos

Cuentas por Pagar Proveedores \$, 54.873.63

Obligaciones Financieras
Con el Banco de Machala

\$ 340.979.52

Cuentas por Pagar Accionistas
Abg, Vinko Marich

\$, 328.280.35

Obligaciones Patronales y Laborales

Sueldos por Pagar Trabajadores \$ 23.568.75

IESS por Pagar \$ 9.984.81

Participación Trabajadores \$ 44.606.46

Beneficios Laborales por Pagar \$ 37.578.85

Total Obligaciones Patronales y Laborales \$ 115.738.82

Dividendos por Pagar

Marich Riera Vinko \$ 2.342.18

Riera Rodriguez Olga \$ 4.341.20

Total Dividendos por Pagar \$ 6.683.38

Otras Cuentas por Pagar

Varios

\$ 158.465.45

Obligaciones Tributarias

Cuentas por Pagar SRI

\$, 5.759.26

PASIVO A LARGO PLAZO

Obligaciones con Instituciones Financieras

Banco de Machala

\$ 163.653.36

Provisiones Largo Plazo

COMPañA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

Provision por jubilación Patronal	\$ 31.286,00
Provision por Desahucio	\$ 8.694,98
Total Provisiones a Largo Plazo	\$ 39.980,98

PATRIMONIO	
Capital Social	\$ 1.800,00
RESERVA LEGAL	
Reserva Legal	\$ 15.852,69
Reservas de Capital	\$ 533.623,46
Total Reservas	\$ 1.729.742,34

RESULTADOS	
Resultados Acumulados	\$ 130.615,28
Resultados del Ejercicio	\$ 295.752,82

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 ingresos por Actividad Económica durante el periodo 2016

INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1.773.977,85
Ventas de Banano	
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 24.283,33
Intereses Ganado en Póliza	
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO	\$ 1.798.261,18

COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCION	\$ 354.810,95
Costos de Producción	
Mano de Obra	\$ 381.234,44
Costos Indirectos de producción	\$ 116.211,82
Gastos de Administración y Ventas	\$ 319.173,54
TOTAL COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO	\$ 1.171.430,25

COMPañA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

\$ 297.376.43

NOTA ERI 5

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

15% PARTICIPACION TRABAJADORES

IMPUESTO UNICO

\$ 44.606.46

\$ 22.969.05

GERENTE
Rosa Aurora Corte Guamán



CONTADOR
Ing. Ma. Esther Albán Vépez

