

# COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**COMPAÑÍA 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

Ejerza 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.

## COMPAÑÍA 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 incurrir. 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>	<u>Vida Útil</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>	<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.

## COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

**Participación a Trabajadores:** Esta constituido con cargos a los resultados del año 2017 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	\$ 95.211.36
Inversiones a corto plazo Bco. de Machala	\$ 336.000.00
<b>EXIGIBLE</b>	
Ctas. Y Doctos por cobrar No relacionadas	\$ 37.229.71
Prestamos Cias Relacionadas	\$ 1.014.467.58
Anticipos Entregados	\$ 13.868.65

### **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
Plantaciones	615.448,00			615.448,00
Vehículos	124.930.14			124.930.14

## COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	1.117.480.37	-	-	1117.480.37
<b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1.530.349.45</b>	-	-	<b>1.450.102.37</b>

### **PASIVO**

Compañía de Producción Tropical mantiene los siguientes pasivos

Cuentas por Pagar Proveedores	\$. 90.845.70
<b>Obligaciones Financieras</b>	
Con el Banco de Machala	\$ 123.833.60
<b><u>Cuentas por Pagar Accionistas</u></b>	
Abg, Vinko Marich	\$, 327.774.95
<b><u>Obligaciones Patronales y Laborales</u></b>	
Sueldos por Pagar Trabajadores	\$ 25.806.49
IESS por Pagar	\$ 10.681.95
Participación Trabajadores	\$ 40.404.02
Beneficios Laborales por Pagar	\$ 36.550.68
<b>Total Obligaciones Patronales y Laborales</b>	<b>\$ 113.443.14</b>
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>	
Varios	\$ 140.807.63
<b><u>Obligaciones Tributarias</u></b>	
Cuentas por Pagar SRI	\$. 3.576.45
<b><u>Provisiones Largo Plazo</u></b>	
Provision por jubilación Patronal	\$ 51.786.00
<u>Total Provisiones a Largo Plazo</u>	<u>\$ 51.786.00</u>
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital Social	\$ 1.800.00
<b>RESERVA LEGAL</b>	
Reserva Legal	\$ 15.852.69
Reserva Facultativa	\$ 22.980.08

## COMPAÑÍA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

---

Resultados Acum. Por Adopcion Niif por primera vez	\$ 1.196.118.88
Reservas de Capital	<u>\$ 533.623.46</u>
<b>Total Reservas</b>	<b>\$ 1.768.575.10</b>

### RESULTADOS

Resultados Acumulados	\$ 335.812.51
Resultados del Ejercicio	\$ 205.912.81

# 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 ingresos por Actividad Económica durante el periodo 2016

### INGRESOS OPERACIONALES

Ventas de Banano \$ 1.782.196.83

### INGRESOS NO OPERACIONALES

Intereses Ganado en Póliza \$ 27.683.71

### TOTAL INGRESOS DEL PERIODO

\$ 1.809.880.54

### COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCION

Costos de Producción \$ 1.298.754.18

Gastos de Administración y Ventas \$ 193.483.79

Gastos Financieros \$ 48.278.43

TOTAL COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO \$ 1.540.516.40

UTILIDAD DEL EJERCICIO

\$ 241.680.43

### NOTA ERI 5

#### PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

15% PARTICIPACION TRABAJADORES \$ 40.404.62

IMPUESTO UNICO \$ 23.046.71

  
Rosa Aurora Corte Guamán  
GERENTE

  
Ing. Ma. Esther Albán Yépez  
CONTADOR