

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

COMPANIA 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, 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.

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.

Quando 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 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 2018 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

COMPANIA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (25%) sobre su base imponible. Sin embargo Cia. de Producción Tropical está sujeta a Impuesto Único.

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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Caja Bancos	\$ 94.214,46
	94.214,46

EXIGIBLE

Ctas. Y Doclos por cobrar No relacionadas	41.251,49
Cuentas por Cobrar SRI (Caudón)	13.868,35
Prestamos Ctas Relacionadas	1.014.467,58
Anticipos Varios	125.132,70
Anticipos Entregados	13.868,65
	1.194.720,12

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Retenciones en la Fuente (Constituyen Impto. Único)
IVA Crédito Tributario (sujeto a devolución)

	22.788,32
	64.499,02
	87.287,34

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	VALOR EN LIBROS INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL PROPIEDAD P. Y EQUIPO
TERRENOS				
Predio Río Salado	317.100,00			317.100,00
Predio Santa Clara 4	105.000,00			105.000,00
Predio la Rosita	297.555,00			297.555,00
Terreno la Espinoza	97.500,00			97.500,00
EDIFICIO				
Empacadoras	141.162,00			141.162,00
Viviendas	116.292,33			116.292,33
Casetas de Pozo	2.241,00			2.241,00
MAQUINARIA EQUIPOS E INSTALACIONES				
Equipo de Bombeo	34.700,00			34.700,00
Motores y Bombas	152.416,38		3303,57	155.719,95
Minicxavadora	39.500,00			39.500,00
Instalaciones (Riego Funiculares eléctricas)	414.594,00			414.594,00

MUEBLES Y ENSERES				
Muebles y Enseres	28,060.33			
EQUIPO DE COMPUTO	1,696.88			
Equipo de Computo				
VEHICULOS				
Vehiculos	124,930.14	30,805.36	28,976.57	126,758.93
PLANTACIONES				
Plantaciones	615,448.00			615,448.00
Plantaciones en Proceso	26,995.00			26,995.00
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Depreciacion Acumulada	-1,117,480.37	-73,642.20	-1,191,122.57	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,397,710.69	30,805.36	-41,362.06	1,387,153.99
PROPIEDADES DE INVERSION				
Terreno Fideicomiso Ciudad del Sol	134,010.00			134,010.00
Edificios	16,720.00			16,720.00
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	150,730.00			150,730.00

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

OBRAS EN PROCESO

PASIVO

PASIVO CORRIENTES

Proveedores (de suministros y materiales)

Obligaciones con Instituciones Financieras

Banco de Machala

Pasivo con Trabajadores

Sueldos por Pagar

Beneficios Sociales por Pagar

Participación Trabajadores por Pagar

IESS POR PAGAR

Aportaciones + Fondos de Reserva

CUENTAS FISCALES POR PAGAR

Impuestos fiscales por pagar

Impuesto a la Renta por Pagar

Debitos por Pagar Instituciones Financieras

PASIVO NO CORRIENTE

269,075.62

269,075.62

22,788.32

3,398.28

26,186.60

11,233.87

11,233.87

46,147.47

112,940.55

29,799.41

36,993.67

196,485.24

196,485.24

117,097.18

117,097.18

559,824.21

PATRIMONIO

Capital Social	1.800,00
Reservas	595.429,68
Utilidades Acumuladas	541.369,26
Utilidad del Ejercicio	215.733,94
SUPERAVIT DE REVALUACION ACUMULADO	1.196.118,88
Resultados acumulados adopción Nif's	1.196.118,88

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 2018

INGRESOS OPERACIONALES	1.782.148,67
Ventas de Banano	1.782.148,67
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.768,67
Intereses Ganado en Póliza	1.768,67
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO	1.783.917,34

COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCION

Costos de Producción	321.010,63
Mano de Obra	398.065,71
Costos Indirectos de producción	386.696,29
Gastos de Administración y Ventas	386.696,29
TOTAL COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO	386.696,29

UTILIDAD DEL EJERCICIO

215.733,94

NOTA ERI 5

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

15% PARTICIPACION TRABAJADORES	46.147,47
IMPUESTO UNICO	22.788,32

Lda. Rosa Corte Guamán



Ing. Ma. Esther Alban Vélez



COMPANIA DE PRODUCCION TROPICAL S.A.

GERENTE

CONTADOR