

TROPICOMEX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
En dólares E.U.A

1.- Información Corporativa

TROPICOMEX S.A., fue legalmente constituida en Guayaquil-Ecuador el 12 de Marzo del 2003 e inscrita en Registro Mercantil el 18 de Marzo del 2003. Su registro Unico de Contribuyente es el 0992277556001

La empresa se estableció con el propósito de realizar actividades de tramitación de las formalidades aduaneras.

Domiciliada en la Av. Juan Tanca Marengo S/N y Av. Joaquín Orrantía Edificio Professional Center Piso 4, Oficina 422.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo del 2016. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de Tropicomex S.A. y sus notas han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Tales Estados Financieros y sus Notas son responsabilidad de la administración de la compañía.

2.- Políticas Contables

a.- Clasificación de los Activos y Pasivos entre Corrientes y No Corrientes

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b.- Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

c.- Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de TROPICOMEX S.A. son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial del Ecuador.

d.- Conversión de moneda extranjera

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial de presentación de TROPICOMEX S.A.. Las transacciones en moneda extranjeras son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda oficial a la fecha del balance general, registrándose las ganancias y pérdidas que resultan de tales transacciones, en el estado de resultados.

e.- Instrumentos financieros

Los Activos financieros abarcan principalmente a inversiones en fondos mutuos, depósitos a plazo y cuentas por cobrar, los que se reconocerán a su costo, valor que incluye costos de transacción e impuestos. Estos son clasificados como inversiones mantenidos hasta el vencimiento.

Los pasivos financieros corresponden principalmente a préstamos bancarios, préstamos de empresas relacionadas y obligaciones con terceros, son medidos a los costos amortizados y reconocidos cuando la compañía sea parte de los acuerdos contractuales de los mismos.

f.- Propiedad Planta y Equipo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos inicialmente a su costo de adquisición o costo de Producción. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado. El software comprado que es integrado a la funcionalidad del equipo relacionado, es registrado separadamente de los equipos donde se instala. Los costos de los préstamos relacionados a la adquisición o construcción de activos calificados son capitalizados de acuerdo a la NIIF. Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "Utilidad o Pérdida por venta de Activos" en el resultado. Cuando activos reevaluados son vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación son transferidos al resultado acumulado.

Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la compañía y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento diario de propiedad, planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren.

Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Equipos de Computación 33.33 % depreciación anual, Valor Residual 0% del costo

Vehículos 20% depreciación anual, Muebles y Enseres 10% depreciación anual.

Deterioro de activos

El valor de los activos fijos es revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable. Cuando el valor del activo en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida en el estado de resultados. El valor recuperable, es el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso. El precio de venta neto es el monto que se puede obtener de la venta del bien en un mercado libre e informado, mientras que el valor en uso es el valor presente de los flujos futuros estimados del uso continuo de un activo, o si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

g.- Activos disponibles para la venta

Los activos no corrientes se clasifican como disponibles para la venta si su importe en libros se recupera a través de una operación de venta y no a través de un uso continuado de los mismos. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual. La venta previsiblemente se completará en el plazo de un año desde la fecha de clasificación.

Estos activos se presentan valorados por el menor importe entre el valor en libros y el valor razonable menos el coste de venta.

h.- Beneficios a los empleados

h.1.- Beneficios a los empleados a corto plazo

La obligación con los empleados a corto plazo corresponde a Bonificaciones de Ley que corresponden a Décimo Tercer Sueldo calculado en función a todo lo ganado por el empleado en el período del 1 de Diciembre al 30 de Noviembre de cada año. Décimo Cuarto Sueldo, que corresponde a un sueldo básico unificado vigente, período de cálculo del 1 de agosto al 31 de julio de cada año, Fondos de Reserva para los empleados que trabajan para la compañía más de un año.

h.2.- Jubilación Patronal

La compañía realiza provisión para jubilación patronal para empleados que trabajan de 10 años en adelante.

i.- Provisiones

TROPICOMEX S.A. distingue entre:

i.1.- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos; y

i.2.- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Las Cuentas anuales consolidadas recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la NIC 37

j.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

k.- Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos procedentes de las ventas de bienes se registran en el momento en que los riesgos y beneficios inherentes de la propiedad han sido transferidos.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Los ingresos por dividendos procedentes de inversiones se reconocen cuando los derechos de los accionistas a recibir el pago han sido establecidos.

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

Las transacciones entre empresas relacionadas se realizan de acuerdo con las condiciones de mercado. Estas transacciones generan ingresos, gastos y resultados que son eliminados en el proceso de consolidación.

l.- Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

m.- Efectivo y equivalente efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

n.- Utilidades

La junta de accionistas es la que decide el destino de las utilidades de la compañía TROPICOMEX S.A.

3.- Cambios contables

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015, no existen cambios contables que puedan afectar significativamente la interpretación de estos estados financieros.

4.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 La compañía tiene como equivalentes de efectivo \$ 136.90 y \$ 1,627.32 respectivamente

5. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, clientes y otras cuentas por cobrar incluye saldos pendientes de cobro por servicios prestados proporcionados durante el ejercicio 2015 y 2014, los cuales tienen vencimiento corriente y no generan intereses por \$ 49,599.18 y \$ 38,883.08, respectivamente

Conceptos	2015	2014
Clientes Varios	49,299.18	38,783.08
Otras Cuentas por Cobrar	300.00	100.00
Total	49,599.18	38,883.08

6.- Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de impuestos corrientes es de \$1,045.17

7. Propiedad, planta y equipo

Las partidas que integran este rubro y su correspondiente depreciación acumulada son los siguientes:

Concepto de Propiedad Planta y Equipo	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Valor Residual en Libros
Muebles y Enseres	850.75	(850.75)	0.00
Vehículo	70,896.18	(69,535.88)	1,360.30
TOTAL	71,746.93	(70,386.63)	1,360.30

7.- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar a proveedores corresponden a obligaciones con proveedores de bienes y servicios, con vencimiento corriente y no generan intereses, por un valor de \$ 75.02 y \$ 72.72, respectivamente.

8.- Beneficios Sociales

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la compañía tiene registrada provisiones correspondientes a obligaciones con empleados por el pago del décimo tercero y décimo cuarto sueldos por \$ 8,062.97 y \$ 8,106.54, respectivamente.

9.- Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la compañía tiene valores pendientes de pago al IESS y otras obligaciones por pagar por un valor de \$4,189.45 y \$ 2,048.08, respectivamente.

Otras Cuentas por Pagar	2015	2014
IESS por pagar	1,266.59	1,414.07
Otras Obligaciones por pagar	2,922.86	634.01
TOTAL	4,189.45	2,048.08

8.- Partes Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos con las compañías relacionadas son los siguientes.

Empresas Relacionadas	2015		2014	
	Por Cobrar	Por Pagar	Por Cobrar	Por Pagar
Audipac S.A.	0.00	1,132.00	175.00	8,583.71
S.C.Inmb.Santa Andrea	0.00	14,162.50	0.00	2,858.50
Peg Technology S.A.	0.00	0.00	0.00	6,580.00
Bety Garcia Baño	0.00	1,654.16	0.00	2,435.23
Luis Duran Garcia	0.00	3,592.93	0.00	9,194.45
Total	0.00	20,541.59	175.00	29,651.89

9.- Resultados

La compañía producto de las actividades del año 2015 y 2014 tuvo una Utilidad de \$ 2,801.57 y 3,899.43, respectivamente

10.- Patrimonio

El Capital Suscrito al 31 de diciembre del 2015 es de \$ 800.00, dividido en 800 acciones de US\$ 1.00 cada una.

Accionistas	N° de Accionistas	Valor Por Acción	Total
Allamerican S.A	776	1	776
Inmobiliaria Santa Andrea S.C.	34	1	30
Total	800	1	800

Al 31 de diciembre del 2014 el patrimonio se encuentra compuesto de la siguiente manera

	2015	2014
Capital Social	800.00	800.00
Reserva Legal	311.28	0.00
Utilidad no Dist. Eje. Ant.	101,089.08	97,189.65
(-)Perdidas Acum Eje. Ant	(85,579.41)	(85,579.41)
Utilidad Neta del Ejercicio	2,801.57	3,899.43
Total Patrimonio	19,422.52	16,309.67

12.- Ingresos de Actividades Ordinarias

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los ingresos de las actividades ordinarias comprenden:

	2015	2014
Venta de Servicios	126,356.85	77,243.59

13.-Gastos Generales de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los Gastos generales, de administración y de ventas presentan los siguientes saldos:

	2015	2014
Suministros Varios	426.51	853.36
Servicios prestados de terceros	56,011.54	11,888.92
Otros gastos	391.87	3,470.71
Cargas de Personal	48,946.02	41,149.29
Depreciación	14,179.20	13,972.14
Gastos de Distribución y Venta	1,706.63	27.68
TOTAL	126,661.77	71,362.10

14.-Conciliación Tributaria

Las partes que principalmente afectaron la utilidad contable de la compañía, para la determinación del impuesto a la renta de los ejercicios 2015 y 2014 fueron:

	2015	2014
Utilidad Antes de Participación a Trabajadores e Impuestos	4,695.08	5,881.49
15% Participación Trabajadores	(704.26)	(882.22)
Utilidad Grabable	3,990.82	4,999.27
Imp. a la Renta Causado	877.97	(1,099.84)
10% reserva legal	311.27	0.00
Utilidad del Ejercicio	2,801.57	3,899.43

15.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos posteriores ocurridos entre la fecha de cierre de estos estados financieros y la fecha de este informe que puedan haber tenido impacto material sobre los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

TROPICOMEX S.A.
R.U.C 0992277556001
