

CORPOCARGO S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

TROPISERVI S.A.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Naval Norte Solar 5 Mz 10. Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992352922001.

2. ANALISIS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2015.

ACTIVOS

2.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero sin valo

2.2 Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Son importes debido por los clientes donde no presentamos valor NIIF PYMES SECC. 7

2.3 Activos por impuestos corrientes

Se registrara los créditos tributarios por impuestos al valor agregado e impuestos a la renta teniendo un saldo de 60175,15 NIIF PYMES SECC. 29, p29.4 a 29.8

2.4 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de la mercadería en almacén y de la mercadería en tránsito incluyen costos directos y gastos de transporte sin valor NIIF PYMES SECC. 13

2.5 Otros Activos Corrientes

Anticipo Impuesto a la Renta por un valor de 356.50

2.6 Propiedad planta y equipo

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad sin valor NIIF PYMES SECC. 17 p.17.1 al 17.3

2.7 (-) Depreciación acumulada

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil obteniendo sin valor acumulado al cierre del periodo 2013 NIIF PYMES SECC. 17 p.17.17 al 17.23

2.8 Otros Activos no corriente

Incluye otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores sin valor.

PASIVOS

2.9 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes, obteniendo un valor por pagar de 356.50 NIIF 7- NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11

INGRESOS

3.1 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones sin valor. NIIF PYMES SECC. 23 p.23.3 al 23.4 y NIIF PYMES SECC. 23, p.23.10

3.2 Otros ingresos

Comprende otros ingresos que son del curso ordinario de las actividades de la entidad sin valor.

COSTOS Y GASTOS

3.3 Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. Los gastos incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias se encuentran por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación de activos e incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos técnicos, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos sin dichos valores. NIIF PYMES SECC. 2 p.2.26, p.2.27 y p.2.42

GANACIAS

3.4 Ganancia (Pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuas

Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajos e impuesto a la renta, sin valor.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja y Bancos.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo,

3.5 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.