TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

Informe sobre el examen
De los estados financieros

Años terminados al 31 de
Diciembre del 2012 y 2011

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas
TROPICALFRUIT EXPORT S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos examinado los estados financieros adjuntos de **TROPICALFRUIT EXPORT S.A..**, los cuales incluyen los estados sobre la posición financiera del año terminado al 31 de diciembre de 2012, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresados en USDólares). Conforme lo exigido en la **Norma Internacional de Información Financiera NIIF 1**, se presenta estados financieros comparativos, tomando como referencia los saldos al 1 de enero del 2012, tal como lo dispone la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador. Las cifras por el año terminado al 31 de diciembre del 2011 fueron auditada por otros auditores cuyo informe con fecha junio 5 del 2012, contiene una opinión sin observaciones, las cifras del periodo 2011, se incluyen con propósitos comparativos.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

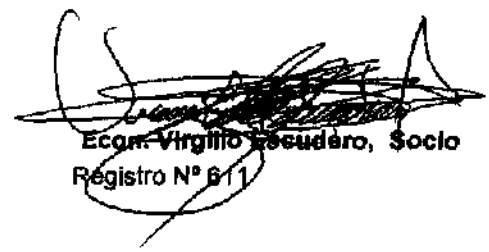
2. La Administración está representada por **TROPICALFRUIT EXPORT S.A.** que es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoria implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 , su desempeño financiero, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF descritas en la Nota **2**



Escudero & Asociados Auditores Externos S.A.

Ecgm. Virgilio Escudero, Socio
Registro N° 611

Abril 30, del 2013

TROPICALFRUIT S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

		31/12/2012	01/01/2012
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(nota 3)	3,561.25	3,144.25
Inversiones	(nota 4)	30,899.86	30,847.89
Documentos y cuentas por cobrar	(nota 5)	1,739,350.23	1,231,650.47
Inventarios	(nota 6)	245,693.76	284,278.02
Servicios y pagos anticipados	(nota 7)	368,375.23	586,212.69
Activos por impuestos Corriente	(nota 8)	428,293.75	101,186.97
Total activos corrientes		2,816,174.08	2,237,320.29
Propiedad, planta y equipo	(nota 9)	772,713.60	758,194.88
Activos Intangibles	(nota 10)	1,456.25	11,313.12
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento no corriente		8,236.18	8,236.18
Total Activos		3,598,580.11	3,015,064.47
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Documentos y Cuentas por pagar	(nota 11)	1,173,160.42	1,493,917.69
Obligaciones financieras porción corriente	(nota 12)	1,458,527.22	586,328.13
Otras obligaciones corrientes	(nota 13)	221,240.62	130,031.72
Anticipos de Clientes		-	21,933.00
Otros pasivos corrientes		-	3,310.78
Total pasivos corrientes		2,852,928.26	2,235,521.32
Obligaciones financieras no corriente	(nota 14)	53,096.55	103,226.94
Provision a largo plazo beneficios a empleados	(nota 15)	23,493.00	15,949.21
Pasivos por impuestos diferidos	(nota 16)	40,731.69	44,623.18
Total pasivos		2,970,249.50	2,399,320.65
Patrimonio de los accionistas:	(nota 17)		
Capital social		200,000.00	200,000.00
Reserva legal		70,996.85	50,122.85
Utilidades acumuladas		(78,608.18)	121,436.48
Resultados acumulados de la adopcion por primera vez NIIF	(nota 20)	(39,817.19)	(39,817.19)
Reserva por valuacion de activos		284,001.68	284,001.68
Utilidades del ejercicio		191,757.45	
Total patrimonio de los accionistas		628,330.61	615,743.82
Total Pasivo y Patrimonio		3,598,580.11	3,015,064.47

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Sr. Jorge Edmundo Uribe Pérez
Presidente

Ing. Glenda Mera
Contadora

TROPICALFRUIT S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

(Expresados en dólares)

		31/12/2012	01/01/2012
Ventas Netas		41,152,262.19	23,169,497.20
menos			
Costo de ventas		39,138,123.20	21,401,141.43
Utilidad bruta en ventas		2,014,138.99	1,768,355.77
menos			
Gastos de Ventas		848,350.71	704,946.31
Gastos de Administración		747,664.39	670,173.01
Utilidad en operación		418,123.89	393,236.45
menos			
Gastos financieros, netos		24,758.38	24,948.57
Otros gastos		1,009,807.25	-
mas			
Ingresos por rendimientos financieros		1,052.09	-
otras rentas		1,027,851.98	1,198.49
Ingreso por impuesto diferido	(nota 16)	3,891.49	-
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		416,353.82	369,486.37
Participación a trabajadores	(nota 18)	(61,869.35)	(55,422.96)
Impuesto a la renta	(nota 18)	(141,853.02)	(91,791.56)
Apropiacion de Reserva Legal		(20,874.00)	(22,227.19)
Resultado del Ejercicio integral		**191,757.45**	**200,044.66**

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Sr. Jorge Edmundo Uribe Pérez
Presidente

Ing. Glenda Mera
Contadora

TROPICALFRUIT S.A.

Estados de Flujos de Efectivo
Método Directo
(Expresados en dólares)

	31/12/2012	01/01/2012
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibidopor actividades de operacion	41,408,683.91	21,859,114.83
Efectivo pagado a por actividades de operacion	(41,977,198.53)	(21,847,752.36)
Intereses pagados	(24,758.38)	(24,948.57)
Provisiones	0.00	
Otros ingresos	18,139.26	1,198.49
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	(575,133.74)	(12,387.61)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(48,569.50)	(28,105.08)
Venta de propiedad planta y equipo	2,148.17	4,004.01
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	(46,421.33)	(24,101.07)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo pagado por instituciones financieras	(50,182.36)	(41,581.45)
Efectivo recibido de instituciones financieras	872,199.09	78,848.20
Dividendos pagados a accionistas	(200,044.66)	-
Efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento	621,972.07	37,266.75
Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	417.00	778.07
Efectivo y equivulentes de efectivo al inicio del año	3,144.25	2,366.18
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**3,561.25**	**3,144.25**

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Sr. Jorge Edmundo Uribe Pérez
Presidente

Ing. Glenda Viera
Contadora

TROPICALFRUIT S.A.

Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación (Expresados en dólares)

	31/12/2012	01/01/2012
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores	**416,353.82**	**369,486.37**
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:		
Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo		
Depreciación	32,860.17	44,389.31
Amortización de intangibles	9,856.87	-
Amortización de otros activos	-	84,602.15
Perdida en propiedad planta y equipo	-	378.82
Ganancia en venta de propiedades	(957.56)	(116.07)
Baja en propiedad planta y equipo	-	26,839.37
Ingresos por reinversion	-	-604.61
Provision de incobrables	-	12,440.91
Baja de cuentas por cobrar	-	50,419.16
Provisión de beneficios a largo plazo	-	17,307.14
Provisión para jubilación patronal	7,543.79	
Provisión ingresos diferidos	(3,891.49)	
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar	(507,699.76)	(1,331,515.37)
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados	217,837.46	(174,747.12)
(Aumento) disminución en Inventarios	38,584.26	(105,789.32)
(Aumento) disminución en otros activos	(327,106.78)	(1,456.72)
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	(320,757.27)	953,264.84
Aumento (disminución) en Anticipos de clientes	(21,933.00)	21,133.00
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes	(112,513.47)	21,580.53
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	(3,310.78)	-
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	**(575,133.74)**	**-12,387.61**

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Sr. Jorge Edmundo Uribe Pérez
Presidente

Ing. Glenda Mera
Contadora

TROPICALFRUIT S.A.

Estados de cambio del Patrimonio

(Expresados en dólares)

	31/12/2012	01/01/2012
Capital social		
Saldo inicial y final	200,000.00	200,000.00
Saldo final	200,000.00	200,000.00
Reserva legal		
Saldo inicial y final	50,122.85	27,895.66
Apropiacion de Reserva del año 2012, 2011	20,874.00	22,227.19
Saldo final	70,996.85	50,122.85
Reserva por Valuación de Activos		
Saldo inicial	284,001.68	-
Registro de Avaluo de activos	-	284,001.68
	284,001.68	284,001.68
Resultados Acumulados		
Saldo inicial	121,436.48	-78,608.18
Resultado el Ejercicio del , 2012,2011	416,353.82	369,486.37
Transferencia pago participación de trabajadores, 2012, 2011	(61,869.35)	(55,422.96)
Transferencia pago de impuesto a la renta, 2012, 2011	(141,853.02)	(91,791.56)
Apropiacion de Reserva del año 2012, 2011	(20,874.00)	(22,227.19)
Distribución Utilidades del año 2011	(200,044.66)	-
Saldo final	113,149.27	121,436.48
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		
Saldo inicial	(39,817.19)	-
Ajuste de adopcion por primera vez	-	(39,817.19)
Saldo final	(39,817.19)	(39,817.19)
Total patrimonio de los accionistas	**628,330.61**	**615,743.82**

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Sr. Jorge Edmundo Uribe Pérez
Presidente

Ing. Glenda Mera
Contadora

TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 1 DE ENERO DEL 2012

(Expresadas en USDólares)

1. TROPICALFRUIT S.A.:

Tropicalfruit Export S.A., fue constituida en Guayaquil – Ecuador, en abril del 2006 e inscrita en el registro mercantil en abril 26 del mismo año. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de frutas.

La compañía inició sus actividades operativas en abril 11 del 2006 y sus oficinas se encuentran ubicadas, en, Km 1 ½ Vía la Puntilla Edificio Samborondón Business Center. En junio del 2008 la compañía cambio su domicilio, del Cantón Guayaquil al cantón Samborondón.

La actividad comercial se desarrolla internamente, en lo referente a la adquisición de la fruta, las mismas que son exportadas.

La compañía tiene planta empacadora en El Carmen cantón que pertenece a la provincia de Manabí, donde se realice el empaque específicamente del plátano y malanga (yuca). Además con sus proveedores ha convenido establecer centros de acopio, a fin de realizar dicho proceso en lo que concierne al banano.

2. POLITICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del año 2012, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que son los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la Resolución de la No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

Base de preparación y presentación.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Administración de la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF)

El marco conceptual que utilizó la Administración de la compañía desde el período 2011 hacia atrás, se basaba en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), que eran la traducción de las normas internacionales de contabilidad (NIC), vigentes en el año 1999, consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la Administración de la compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF) del año 1999. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base de las NIIFs.

TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

2. **POLITICAS CONTABLES**: (Continuación)

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los períodos que inician el 1 de enero del 2012, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Administración de la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2011.

Efectivo y Equivalente

Registra, los recursos de alta liquidez, de los cuales dispone la empresa, para sus operaciones, el mismo que no esta restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalente de efectivo, partidas como caja y depósitos bancarios en cuentas corrientes y que están a la vista., según lo establece la NIIF 7 párrafo 7

Activos Financieros Mantenidos hasta su vencimiento. (Inversiones)

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados., según lo establece la NIC 39 y NIIF 7.

Documentos y cuentas por cobrar clientes.

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el período informado, cuyo plazo esta basado en acuerdos formalizados en contratos con empresas nacionales y extranjeras, Estas cuentas se presentan al valor razonable.

Provisión para cuentas incobrables Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en sus cuentas por cobrar

Inventarios

Corresponden a suministros y materiales utilizados para el proceso de empaque, de los productos a ser exportados. Están valorados al costo, según lo establece la NIC 2 párrafo 6.

Servicios y Pagos Anticipados

Se registran anticipos entregados a nuestros proveedores de frutas y servicios, los mismos que no fueron devengados el en periodo del ejercicio informado.

TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

2. POLITICAS CONTABLES: (Continuación)

Activos por Impuestos Corrientes;

Corresponde a créditos por concepto de retenciones en la fuente y principalmente por concepto de retenciones de Impuesto al valor agregado (IVA), los mismos que son recuperados, mediante los procedimientos establecidos por la normativa tributaria, cuyo beneficio lo tienen los exportadores.

Propiedad Planta y Equipo;

Con el objeto de dar cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S, los principales activos fueron revaluados, por lo tanto se presentan al costo revaluado los Terrenos y Edificios, los demás activos se presentan al costo de adquisición, ya que en el análisis no hubo incremento ni deterioro de los mismos.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, la que se detalla a continuación:

ACTIVOS	AÑOS
Edificio- Oficinas Samborondon	63
Edificio- Hacienda	45
Edificio- Instalaciones hacienda	35
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias	10
Vehículos	5

Activo Intangible;

Representa El programa de computación, como lo establece la norma NIC 38, son activos identificables pero de carácter no monetario y sin apariencia física, El mismo que esta amortizado en tres años.

Cuentas y Documentos por pagar;

Corresponden a obligaciones corrientes, originadas por operaciones comerciales, propias de la compañía, a favor de proveedores de frutas, servicios, suministros y materiales, con quienes existen 30 días plazo., las mismas que son llevadas al costo amortizado.

TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

2. **POLITICAS CONTABLES**: (Continuación)

Obligaciones con Instituciones Financieras corrientes;

Corresponden a obligaciones contraídas con entidades bancarias locales cuyo objetivo fue para Capital de Trabajo de la compañía. En esta partida se registran aquellas obligaciones que tienen vencimientos hasta un año plazo y son llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. De acuerdo a lo establecido en la NIIF 7, NIC 39.

Otras obligaciones corrientes

Se registran las obligaciones que tienen relación con hechos pasados que deben ser asumidos por la compañía, tal es el caso de retenciones en la fuente, impuesto a la renta por pagar, participación de trabajadores.

Pasivo No Corriente - Obligaciones con Instituciones Financieras.

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con bancos , las mismas que son llevadas al costo amortizado utilizando las tasas efectivas como lo establece la NIC 39 Y NIIF 7.

Provisión por beneficios a empleados

Esta cuenta incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, así como los beneficios post-empleo como es el caso de la provisión para jubilación patronal, este pasivo contable no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del período lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite el párrafo 57 de NIC 19. El ajuste a la provisión se registra contra resultados del período, según el párrafo 61 de NIC 19.

Pasivo Diferido

Corresponde a valores que serán reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria. Luego del análisis realizado y avalúo practicado en la cuentas de Propiedad Planta y Equipo, la compañía al cierre del ejercicio 2012, determinó un pasivo por impuestos diferidos equivalente a 40.731,69

Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos provenientes de las exportaciones, se reconocen luego de haber realizado el embarque, con el respectivo documento (B/L).

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Esta cuenta representa valores en efectivo, que se encuentran en caja para adquisiciones en la hacienda que se requieren de forma inmediata, al 31 de diciembre del 2012 su saldo fue de 3.561,25 y al 31 de diciembre 2011 fue de US $ 3.144,25.

4. INVERSIONES TEMPORALES -

Corresponden a dos certificados de Depósitos en el Banco Bolivariano, los mismos que son renovados cada 60 y 90 dias y se han constituido como garantía de la tarjeta de crédito corporativa que tiene la empresa y obligaciones con el mismo banco.. Los rendimientos financieros son cargados al resultado del ejercicio que corresponde. Su saldo al 31 de diciembre del 2012 fue de US $ 30.899,86 y al 31 de diciembre del 2011 fue de US $ 30.847,89

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2012	01/01/2012
S.I.I.M. Societe Internationale D' Importation	49.604,40	13.856,40
Afrikanische frucht compagnie GMBH	807.525,05	239.361,20
Port International Bananas GMBH	73.448,00	-
RHA Group	32.124,59	-
Bananafood BV	87.955,20	-
Marquez Produce Inc	-	11.198,19
Delices NY Corp	-	35.198,36
Diami Distributors Inc	67.011,40	28.565,45
TC Tropical Produce Inc	24.633,56	52.293,34
Exp Group LLC	175.105,60	196.651,38
C.Kenneth Imports Inc	61.122,39	65.040,58
New York Produce	32.389,29	18.793,79
Agricola Gloria Due SRL	-	38.894,00
De Groot International	258.197,76	439.720,21
Mascari Enterprises	63.761,53	64.909,42
Otros Clientes	6.471,46	39.609,06
Provision cuentas Incobrables		-12.440,91
	1.739.350,23	**1.231.650,47**

TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

6. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2012	01/01/2012
Etiquetas	8.322,80	10.643,56
Fondos de Banano	76.244,62	94.738,59
Fundas	24.449,36	35.512,39
Pallets	12.391,65	22.325,55
Tapas	39.852,31	58.625,16
Material Quimico	13.747,87	12.219,18
Esquineros	7.703,77	10.848,12
Suministros	15.123,53	6.485,18
Termografos	3.612,50	4.361,07
Pads para contenedor	5.509,86	9.162,13
Otros	2.006,03	7.201,79
Inventario en poder de terceros	36.729,46	12.155,30
	245.693,76	**284.278,02**

7. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS:

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2012	01/01/2012
Nikei Motors S.A.	-	16.730,00
Zambrano Moreira Carlos	-	8.000,00
Alcivar Napa David	-	10.681,53
Gestomatic S.A.	-	60.307,20
Giler Alcivar Antonia	11.099,98	-
Cartopel S.A.I.	25.310,10	10.919,70
CMA-CGM Ecuador S.A.	-	54.504,80
APL del Ecuador S. A.	-	21.286,00
Banasoft Cia. Ltda.	83.942,98	-
Remar	19.025,00	7.210,00
Transoceanica Cia. Ltda.	18.660,00	145.920,00
Mediterranean Shipping Company del Ecuador C.A.	-	13.208,02
Agvapinsa S.A.	30.100,00	18.750,00
Otros proveedores	135.910,99	140.995,46
Anticipos a Empleados	44.326,18	77.699,98
	368.375,23	**586.212,69**

TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2012	01/01/2012
Credito tributario IVA	401.480,88	72.648,98
Crédito tributario de Impuesto a la renta	3.309,26	3.779,73
Anticipo de Impuesto a la Renta (nota 18)	23.503,61	24.758,26
	428.293,75	**101.186,97**

9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS:

Un movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	Saldo al 01-dic-12	Adiciones	Retiros y/o bajas	Saldo al 31-dic-12
Costo:				
Terrenos	280.772,50		-	280.772,50
Depreciables				
Edificios	432.476,68			432.476,68
Muebles y Enseres	19.041,17	12.400,98	-	31.442,15
Maquinarias y Equipos	3.038,50	-	-	3.038,50
Equipos de Computación	17.888,83	11.603,61	(558,88)	28.933,56
Vehiculos	50.319,93	24.564,91	(1.589,29)	73.295,55
	803.537,61	48.569,50	(2.148,17)	849.958,94
Depreciación acumulada	(45.342,73)	(32.860,17)	957,56	(77.245,34)
	758.194,88	**15.709,33**	**(3.105,73)**	**772.713,60**

(1) El saldo al 1 de enero del 2012 de estas cuentas fue afectado por la aplicación de NIIF´S, el mismo que equivale US $.278.137, 45. (*Ver nota 20*)

(2) La depreciación fue corregida por efecto del la reevaluación de activos, así como la reclasificación a amortización acumulada, por concepto de activos intangible el mismo valor que se da de baja en la cuenta de Equipo de computación, ya que corresponde a Programa de Computación.

10. ACTIVO INTANGIBLE:

El movimiento de esta cuenta tuvo origen en la aplicación de las NIIF, (ver nota 20)

	Saldo al 01-dic-12	Adiciones	Retiros bajas	Saldo al 31-dic-12
Programa de Computación	33.090,40	-	-	33.090,40
Menos				
Amortización Acumulada	(21.777,28)	(9.856,87)	0,00	(31.634,15)
	11.313,12	**-9.856,87**	**0,00**	**1.456,25**

TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

El saldo de esta cuenta representa las obligaciones con nuestros proveedores de frutas, la misma que se presentan en el siguiente resumen:

	31/12/2012	01/01/2012
Fruterababa S.A.	-	49.183,20
Rabe S.A.	3.438,74	24.125,19
Agraind S.A.	26.163,64	60.302,88
Merba S.A.	17.438,84	41.164,20
Inmobiliaria Tierra Linda	12.390,80	29.403,00
Lumacor S.A.	35.864,72	0,00
Nokcha S.A	64.658,90	41.916,60
Pongarbel S.A.	45.387,76	0,00
Trasportes de Bananos Galarza Dillon Banagaldi Transp S.A.	28.423,10	13.404,60
Gembotop S.A.	18.910,32	32.016,60
Huesca S.A.	44.721,60	
Grupasa Grupo Papelero S.A.	261.123,69	246.269,31
Banasoft Cia. Ltda	34.651,16	108.073,83
Remar	79.905,00	176.914,50
Transoceanica Cia. Ltda.	33.521,00	114.630,00
Industiral y Comercial Trilex S.A.	22.806,83	1.168,20
Republicneg S.A.	104.781,60	239.448,42
Compañía de Seguros Ecuatoriano Suiza S.A.	88.554,11	0,00
Agvapinsa S.A.	51.948,57	18.750,00
Otros proveedores	198.470,04	297.147,16
	1.173.160,42	**1.493.917,69**

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a obligaciones tienen vencimientos menores a un año.

	31/12/2012	01/01/2012
Tarjeta de Crédito Bankard	8.886,90	8.397,86
Tarjeta Visa Pichincha	15.846,48	11.706,05
Sobregiro Banco Bolivariano Cta. Cte 0005177167	1.216.074,22	566.224,22
Sobregiro Banco Pichincha Cta. Cte. 3421178604	54.988,08	-
Porción Corriente (**Ver nota 14**)	162.731,54	-
	1.458.527.22	**586.328,13**

TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

El detalle de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2012	01/01/2012
Con la Administración tributaria	81.618,05	44.051,27
Con el IESS	11.271,81	8.388,26
Por beneficios de ley de los empleados	66.481,41	22.169,23
Participación de trabajadores	61.869,35	55.422,96
	221.240,62	**130.031,72**

(1) El saldo de estas cuentas corresponden a los beneficios como décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondo de reserva. y la provisión del año del 15% participación a trabajadores cuyo saldo suman al 31 de diciembre del 2012 US $ 128.350,76 y al 1 de enero del 2012 US$ 77.592,19 El movimiento fue como sigue:

	31/12/2012	01/01/2012
Saldo inicial	77.592,19	19.855,81
Provisiones beneficios de ley	120.083,23	51.268,45
Provisiones beneficios participación de trabajadores	61.869,35	66.791,04
Pagos de beneficios	(77.392,16)	(47.333,92)
Pagos de participación de trabajadores	(53.801,85)	(12.989,19)
	128.350,76	**77.592,19**

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (PASIVO NO CORRIENTE)

	Fecha			
	Inicio	Vencimiento	31/12/2012	01/01/2012
Préstamo operación N° 116791	18/08/2011	25/08/2014	10.835,21	16.425,77
Préstamo operación N°106096	30/04/2010	10/04/2015	28.679,51	38.868,69
Préstamo operación N°99804	29/07/2009	15/07/2014	30.711,13	47.932,48
Préstamo operación N°121790	27/04/2012	15/04/2015	15.602,24	-
Préstamo de Capital de trabajo Op.N°124882	25/10/2012	27/01/2014	130.000,00	-
			215.828,09	**103.226,94**
Menos				
Porción Corriente			162.731,54	-
			53.096,55	**103.226,94**

15. PROVISION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Esta cuenta incluye, la provisión de jubilación patronal y provisión por deshaucio, en base a un estudio actuarial, al 31 de diciembre del 2012 US $ 23.493, y al 1 de enero del 2012 fue de US $ 15.949,21.

TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

16. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Esta cuenta refleja el pasivo por impuestos diferidos originado al momento de dejar al valor razonable la cuenta propiedad, planta y equipo, donde se demuestra que la depreciación fue excesiva y el costo del bien es menor a su registro original.,.

El saldo al cierre del ejercicio fue de US $ 40.731,69 y al 1 de enero fue de US S 44. 623,18 su amortización se registra en resultados del ejercicio, el mismo que genero un ingreso por impuesto diferido de US $ 3.891,49

17. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social: Representan 200.000. Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US$.1,00. cada una. Distribuidas entre Jorge Edmundo Uribe Pérez ecuatoriano con el 51% y la empresa American Agricultural LLC, con el 49% de Estados Unidos de América.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades liquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva por valuación de activos: Corresponde Reserva por Valuación de Activos, realizada por un perito, la misma que permitió dar el valor en libros a los activos según el modelo de revaluación como lo determina la NIC 16, párrafo 31.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta corresponde a perdidas de ejercicios anteriores, las mismas que hasta la fecha no han sido objeto de absorción por resolución de la junta general de accionistas.

Resultados provenientes de la aplicación NIIF: En esta cuenta se registran los ajustes por provisiones de pasivos por impuesto a la renta diferido, calificados como los principales criterios al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

18. IMPUESTO A LA RENTA:

El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre de 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que 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, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011, para el año 2012 la tarifa del impuesto a la renta fue el 23% y para el 2013 será 22%, respectivamente.

La compañía al 31 de diciembre del 2012, obtuvo utilidad cuyo impuesto causado, fue menor al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado, un detalle fue como sigue:

TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

18. IMPUESTO A LA RENTA: (Continuación)

	Al 31 de diciembre del	
	2012	**2011**
Utilidad contable	412.462,33	369.486,37
Participación de los trabajadores en las utilidades	(61.869,35)	(55.422,96)
	350.592,98	314.063,41
Gastos no deducibles	124.611,20	162.301,42
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	(33.300,00)	(93.900,00)
Base imponible impuesto a la renta	441.904,18	382.464,83
Impuesto a la Renta Causado	101.637,96	**91.791,56**
Anticipo mayor que el impuesto causado	**141.853,02**	0,00
Anticipo pagado	(139.893,76)	(87.307,34)
Retenciones que le han sido efectuadas	(704,61)	(1.959,27)
Crédito por retenciones de años anteriores	(28.067,52)	(31.062,94)
Saldo a favor	**(26.812,87)**	**(28.537,99)**

19. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

La compañía al cierre de los estados financieros no presentan saldos entre relacionados.

Entre las transacciones que se efectuaron la que corresponde a pagos de sueldos a:

Relacionadas	**Egresos**
Paula Medina Manrique	23.228,97
Jorge García Uribe	78.444,81
Jorge Uribe Pérez	143.746,67
Maria Cristina Uribe Medina	6.048,33
	251.468,77

TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

20. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:

El 21 de agosto del 2006, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004, se exige la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del año 2009 a las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la referida Superintendencia. El 20 de noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012.

Conforme lo exigido por la Superintendencia de Compañías, la información contenida al 1 de enero del 2012 se presenta ajustada para efectos comparativos con la información al 31 de diciembre del 2012.

La compañía a pesar de corresponder al tercer grupo, en su análisis se determinó que debia aplicar NIIF completa., su efecto fue el siguiente.

		Ajustes	
	Saldos NEC	**NIIF**	**SALDO NIIF**
ACTIVO			
Efectivo, Equivalente de Efectivo	3.144,25	-	3.144,25
Activos Financieros	1.262.498,36	-	1.262.498,36
Inventarios	284.278,02	-	284.278,02
Pagos Anticipados	586.212,69	-	586.212,69
Activos por impuestos corrientes	101.186,97	-	101.186,97
Propiedad, Planta y Equipo	480.057,49	278.137,39	758.194,88
Activo Intangible	-	11.313,12	11.313,12
Otros activos no corrientes	8.236,18		8.236,18
	2.725.613,96	**289.450,51**	**3.015.064,47**
PASIVO			
Cuentas y documentos por pagar	1.493.917,69	-	1.493.917,69
Obligaciones Financieras Corrientes	586.328,13	-	586.328,13
Otras obligaciones corrientes	130.031,72	-	130.031,72
Anticipos de clientes	21.933,00	-	21.933,00
Otros pasivos corrientes	3.310,78	-	3.310,78
Obligaciones Financieras No corrientes	103.226,94	-	103.226,94
Provisión de beneficios a empleados	15.306,37	642,84	15.949,21
Pasivos por Impuestos diferidos	-	44.623,18	44.623,18
	2.354.054,63	**45.266,02**	**2.399.320,65**
PATRIMONIO			
Capital	200.000,00	-	200.000,00
Reservas	50.122,85	-	50.122,85
Resultados Acumulados	(78.608,18)	-	(78.608,18)
Resultado del ejercicio 2011	200.044,66	-	200.044,66
Resultados provenientes de la Adopción de NIIF	-	(39.817,19)	(39.817,19)
Reserva por Valuación	-	284.001,68	284.001,68
	371.559,33	**244.184,49**	**615.743,82**
	2.725.613,96	**289.450,51**	**3.015.064,47**

TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

21. PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de emisión de este informe (abril 30 del 2013) de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

Sr. Jorge Edmundo Uribe Pérez
Presidente

Ing. Glenda Mera
Contadora