

## TROPICALFRUIT EXPORT S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DICIEMBRE 31, 2015 Y 2014  
(Expresados en dólares)

		31/12/2015	31/12/2014
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 3)	\$ 125,165.70	\$ 574,842.99
Inversiones	(Nota 4)	\$ -	\$ 10,757.92
Documentos y cuentas por cobrar	(Nota 5)	\$ 2,547,995.62	\$ 2,769,422.58
Documentos y cuentas por cobrar Relacionadas	(Nota 24)	\$ 34,499.70	\$ -
Inventarios	(Nota 6)	\$ 502,766.28	\$ 333,240.26
Servicios y pagos anticipados	(Nota 7)	\$ 1,525,923.36	\$ 1,440,413.95
Activos por impuestos Corriente	(Nota 8)	\$ 359,011.35	\$ 464,579.88
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota 9)	\$ 876,151.62	\$ -
<b>Total activos corrientes</b>		<b>\$ 5,971,513.63</b>	<b>\$ 5,593,257.58</b>
Propiedad, Planta y equipo	(Nota 10)	\$ 3,074,930.63	\$ 2,096,164.76
Propiedades de Inversion	(Nota 11)	\$ 627,996.00	\$ 584,996.38
Activos Intangibles	(Nota 12)	\$ 37,236.28	\$ 25,860.91
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento no corriente		\$ 4,681.49	\$ 12,637.67
Otras Activos Inversiones en Asociadas	(Nota 13)	\$ 250.00	\$ -
<b>Total Activos</b>		<b>\$ 9,716,608.03</b>	<b>\$ 8,312,917.30</b>
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Documentos y Cuentas por pagar	(Nota 14)	\$ 2,737,841.78	\$ 2,305,227.07
Documentos y Cuentas por pagar Relacionadas	(Nota 24)	\$ 11,664.53	\$ -
Obligaciones financieras porción corriente	(Nota 15)	\$ 803,200.15	\$ 1,474,685.54
Otras obligaciones corrientes		\$ -	\$ -
Anticipos de Clientes	(Nota 16)	\$ 486,843.38	\$ 1,230,576.87
Otros pasivos corrientes	(Nota 16)	\$ 4,338,661.64	\$ 657,223.02
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>\$ 8,378,211.48</b>	<b>\$ 5,667,712.50</b>
Obligaciones financieras no corriente	(Nota 17)	\$ 21,765.27	\$ 41,849.75
Provision a largo plazo beneficios a empleados	(Nota 18)	\$ 60,090.92	\$ 40,066.24
Pasivos por impuestos diferidos	(Nota 19)	\$ 37,804.65	\$ 38,780.33
<b>Total pasivos</b>		<b>\$ 8,497,872.32</b>	<b>\$ 5,788,408.82</b>
<b>Patrimonio de los accionistas: (nota 20)</b>			
Capital social		\$ 784,996.00	\$ 784,996.00
Aportes futuras capitalizaciones		\$ 227,468.85	\$ -
Reserva legal		\$ 136,893.38	\$ 136,893.38
Utilidades acumuladas		\$ (69,773.74)	\$ (69,773.36)
Otros Resultados Integrales		\$ 853,444.00	\$ 853,444.00
Resultados acumulados de la adopción por primera vez NIIF		\$ 244,184.49	\$ 244,184.49
Reserva por valuacion de activos		\$ -	\$ -
Pérdida del ejercicio		\$ (958,477.27)	\$ 574,763.97
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 1,218,735.71</b>	<b>\$ 2,524,508.48</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 9,716,608.03</b>	<b>\$ 8,312,917.30</b>

Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los Estados Financieros.

  
ING. OSWALDO MENENDEZ NEALE MBA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CPA. VIVIANA VERGARA VERA  
CONTADOR GENERAL

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**DICIEMBRE 31, 2015 Y 2014**  
 (Expresados en dólares)

		31/12/2015	31/12/2014
Ventas Netas	(Nota 21)	\$ 64,672,255.01	\$ 62,292,759.21
menos			
Costo de ventas	(Nota 22)	\$ 61,838,140.61	\$ 58,424,148.67
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>\$ 2,834,114.40</b>	<b>\$ 3,868,610.54</b>
menos			
Gastos de Ventas	(Nota 22)	\$ 1,376,573.09	\$ 1,351,017.90
Gastos de Administración	(Nota 22)	\$ 1,218,882.97	\$ 1,399,410.87
<b>Utilidad en operación</b>		<b>\$ 238,658.34</b>	<b>\$ 1,118,181.77</b>
menos			
Gastos financieros, netos	(Nota 22)	\$ 42,164.11	\$ 43,945.99
Otros gastos		\$ -	\$ -
Perdida Actuarial ORI		\$ 2,903.00	\$ -
mas			
Ingresos por rendimientos financieros		\$ -	\$ -
Otras rentas		\$ -	\$ -
Ingreso por impuesto diferido	(Nota 19)	\$ 975.68	\$ 975.68
<b>Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>\$ 196,494.23</b>	<b>\$ 1,075,211.46</b>
Participación a trabajadores	(Nota 16)	\$ (29,474.13)	\$ (161,135.37)
Impuesto a la renta	(Nota 16)	\$ (1,123,570.05)	\$ (275,557.86)
Apropiación de Reserva Legal		\$ -	\$ (63,754.26)
<b>Resultado Integral del Ejercicio</b>		<b>\$ (958,477.27)</b>	<b>\$ 574,763.97</b>

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



ING. OSWALDO MENÉNDEZ NEALE MBA  
 REPRESENTANTE LEGAL



CPA. VIVIANA VERGARA VERA  
 CONTADOR GENERAL

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

Estados de Flujos de Efectivo  
 DICIEMBRE 31, 2015 Y 2014  
 (Expresados en dólares)

	31/12/2015	31/12/2014
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido por actividades de operación	\$ 64,859,182.27	\$ 62,760,351.75
Efectivo pagado por actividades de operación	\$ (63,492,078.43)	\$ (60,306,366.62)
Intereses pagados	\$ (45,150.49)	\$ (109,092.53)
Otros Ingresos	\$ -	\$ -
Otras Entradas (Salidas) de Dinero	\$ 450,543.03	\$ (190,227.88)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>	<b>\$ 1,772,496.38</b>	<b>\$ 2,154,664.72</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	\$ (1,139,043.61)	\$ (1,236,103.55)
Pago por compra de Activos Intagibles	\$ (19,204.59)	\$ (1,820.00)
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	\$ (250.00)	\$ -
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión</b>	<b>\$ (1,158,498.20)</b>	<b>\$ (1,237,923.55)</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Efectivo pagado por instituciones financieras	\$ (1,063,675.47)	\$ (323,247.96)
Efectivo recibido de instituciones financieras	\$ -	\$ -
Dividendos pagados a accionistas	\$ -	\$ -
Intereses Recibidos	\$ -	\$ 3,405.97
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	\$ -	\$ (23,522.75)
<b>Efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento</b>	<b>\$ (1,063,675.47)</b>	<b>\$ (343,364.74)</b>
<b>Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$ (449,677.29)</b>	<b>\$ 573,376.43</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<b>\$ 574,842.99</b>	<b>\$ 1,466.56</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>\$ 125,165.70</b>	<b>\$ 574,842.99</b>

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

*Oswaldo Menéndez Neale*

ING. OSWALDO MENENDEZ NEALE MBA  
 REPRESENTANTE LEGAL

*Viviana Vergara Vera*

CPA. VIVIANA VERGARA VERA  
 CONTADOR GENERAL

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

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

	31/12/2015	31/12/2014
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores	\$ 196,494.23	1,074,235.78
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:</b>		
<b>Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo</b>		
Depreciación	\$ 92,151.93	\$ 70,952.77
Amortización de intangibles	\$ 7,829.22	\$ 5,958.79
Amortización de otros activos	\$ -	\$ -
Perdida en propiedad planta y equipo	\$ -	\$ -
Ganancia en venta de propiedades	\$ -	\$ -
Baja en propiedad planta y equipo	\$ (25,125.81)	\$ (26,072.89)
Ingresos por reinversión	\$ -	\$ -
Provision de incobrables	\$ -	\$ -
Seguros Pagados por Anticipado	\$ -	\$ (57,369.54)
Provision de beneficios a largo plazo	\$ -	\$ -
Ajustes de Gastos por provisiones	\$ 403,556.76	\$ 7,777.00
Provisión ingresos diferidos	\$ (975.68)	\$ (975.68)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ 877,529.98	\$ 1,470,751.91
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>		
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar	\$ 206,986.38	\$ (1,159,554.41)
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados	\$ -	\$ -
(Aumento) disminución en Inventarios	\$ (193,102.64)	\$ (23,142.42)
(Aumento) disminución en otros activos	\$ (857,437.52)	\$ (4,401.49)
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	\$ 431,562.02	\$ 726,152.72
Aumento (disminución) en Anticipos de clientes	\$ 33,914.71	\$ (171,338.75)
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes	\$ (2,448,762.87)	\$ 704,354.95
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	\$ 3,047,875.67	\$ (462,664.02)
<b>Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>	<b>\$ 1,772,496.38</b>	<b>2,154,664.73</b>

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

  
 ING. OSWALDO MENENDEZ NEALE MBA  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 CPA. VIVIANA VERGARA VERA  
 CONTADOR GENERAL

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

Estados de cambio del Patrimonio  
 DICIEMBRE 31, 2015 Y 2014  
 (Expresados en dólares)

	31/12/2015	31/12/2014
<b>Capital social</b>		
Saldo inicial y final	\$ 784,996.00	784,996.00
Saldo Final	\$ 784,996.00	784,996.00
<b>Aportes para futuras Capitalizaciones</b>		
Saldo inicial y final	\$ 227,468.85	-
Saldo Final	\$ 227,468.85	-
<b>Reserva legal</b>		
Saldo inicial y final	\$ 136,893.38	73,139.12
Apropiacion de Reserva del año	\$ -	63,754.26
Saldo Final	\$ 136,893.38	136,893.38
<b>Resultados por Revaluacion de Activos Fijos</b>		
Saldo inicial	\$ -	-
Registro de Reavaluos de Activos Fijos	\$ 853,444.00	853,444.00
Saldo Final	\$ 853,444.00	853,444.00
<b>Resultados Acumulados por Adopcion NIIF</b>		
Saldo inicial	\$ 244,184.49	244,184.49
Registro Resultados Acumulados por Adopcion NIIF	\$ -	-
Saldo Final	\$ 244,184.49	244,184.49
<b>Resultados Acumulados</b>		
Saldo inicial	\$ 504,990.61	-68,060.73
Resultado del Ejercicio	\$ 194,566.91	1,075,211.46
Transferencia pago participacion de trabajadores	\$ (29,474.13)	(161,135.37)
Transferencia pago de impuesto a la renta	\$ (1,123,570.05)	(275,557.86)
Apropiacion de Reserva del año	\$ -	(63,754.26)
Distribución Utilidades	\$ (574,763.97)	0.00
Ajuste por Error Provision de Vacaciones	\$ -	0.00
Ajuste por Error Anticipo de Impuesto Renta	\$ -	0.00
Perdida Actuarial por Ajuste y Experiencia	\$ -	(1,713.00)
Otros Ajustes Utilidades Retenidas	\$ (0.38)	0.37
Saldo final	\$ (1,028,251.01)	504,990.61
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>	<b>\$ 1,218,735.71</b>	<b>2,524,508.48</b>

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

  
 ING. OSWALDO MENENDEZ NEALE MBA  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 CPA. VIVIANA VERGARA VERA  
 CONTADOR GENERAL

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**(Expresadas en USDólares)**

**1. TROPICALFRUIT EXPORT 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 compañía tiene planta empacadora en El Carmen cantón que pertenece a la provincia de Manabí, donde se realiza el empaque específicamente del plátano y otras musáceas. Además con sus proveedores ha convenido establecer centros de acopio, a fin de realizar proceso de empaque en lo que concierne al banano.

Entro en vigencia en el ejercicio reportado, el sector exportador de Banano mediante reforma tributaria la aplicación del Impuesto a la Renta Único siendo para nuestro grupo en porcentaje del 1.75% del total de exportaciones, así mismo; tenemos como subvención del Estado una devolución de hasta un 5% de las exportaciones que se efectúen a países de la Unión Europea. China, EEUU.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados por el Directorio para la aprobación de su emisión y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizara dentro del plazo que estipula la Ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

Los Estados financieros al 31 de Diciembre de 2014 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas el 31 de Marzo de 2015.-

**2. POLITICAS CONTABLES:**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de TropicalFruit Export S.A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación de describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**Base de preparación y presentación.**

Los estados financieros de TropicalFruit Export S.A. Comprenden los estados de situación financiera, 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Norma Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

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

**Efectivo y Equivalente**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos, transferencias y otras partidas líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

**Documentos y cuentas por cobrar clientes.**

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

La mayoría de sus ventas se realiza en condiciones de créditos normales y los valores de las deudas comerciales no generan intereses inclusive el crédito puede extenderse más allá de las condiciones normales de mismo.

**Provisión para cuentas incobrables**

Al final de cada período sobre el que se informa los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperados de ser así se reconoce inmediatamente en resultados una provisión para reducir su valor al de probable realización valor.

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.

**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.

A finales del ejercicio 2014 fue aprobada mediante asamblea la Ley de Incentivos Tributarios, donde expedía que los contribuyentes exportadores de Banano apliquen a partir del ejercicio 2015 una tabla porcentual única aplicable a nuestra actividad el 1.75%, para compensar equitativamente la generación impositiva se creó el DRAWBACK "**Subvención del Estado**" sobre las exportaciones efectuadas a países de la Unión Europea, China, Rusia, EEUU sobre el banano y plátano exportado hasta un 5% del FOB.

**Propiedad Planta y Equipo:**

Las partidas de PPE se miden inicialmente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier otra pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de propiedad, planta y Equipo comprenden su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

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

Adicionalmente, se consideran como costos de las partidas de propiedad, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieran de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.-

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación**

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por el Grupo. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del periodo.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

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

**Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación**

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Para reconocer la PPE de acuerdo a NIIF se espera que duren más de 1 año, sea probable obtener beneficios económicos futuros, ser valorados con fiabilidad, sean utilizados para la producción de bienes o suministros de bienes y servicios o sean utilizados para propósitos administrativos.-

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>ACTIVOS</b>	<b>Años</b>
Edificio- Oficinas Samborondon	63
Edificio- Oficinas Samborondon 2014	60
Edificio- Hacienda	45
Edificio- Instalaciones	35
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias	10
Vehiculos	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 está bajo condiciones y términos de contrato celebrado entre Tropicalfruit Export S.A y la compañía Agrosoft S.A.

**Valuación de Inversiones en Acciones:**

La inversión se encuentra valorada al costo, por las acciones con la Compañía TropicalSer Asistencia Técnica. C.A. Al Inicio empezó con una inversión del 1% misma que procedió a incrementar al 25% durante el ejercicio.

**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 condiciones de crédito hasta 75 días plazo, las mismas que no cotizan en un mercado activo.

**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 utilizando tasas efectivas. De acuerdo a lo establecido en la NIIF 7, NIC 39.

Los gastos por intereses de las obligaciones corrientes se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.-

## 2. POLITICAS CONTABLES: (Continuación)

### 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, Anticipos de Clientes Locales y Exterior y Otras Cuentas por Pagar.-

### 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 periodo lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite el párrafo 57 de NIC 19. El ajuste a la provisión se registra contra resultados del periodo, según el párrafo 61 de NIC 19.

El pasivo por obligaciones de beneficios a los empleados corresponde a lo establecido por el estado para pagos por largos periodos de servicios.

### Impuesto Diferido

Corresponde a valores que serán reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria (conocidas como diferencias temporales). Luego del análisis realizado y avalúo practicado en la cuentas de Propiedad Planta y Equipo, la compañía al cierre del ejercicio 2015, determinó un pasivo por impuestos diferidos equivalente a **US\$37,804.65.-**

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

### Reconocimiento de Ingresos.

De acuerdo a la norma los ingresos por actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el Estado de Resultados cuando el bien haya sido embarcado y en base a eso es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa incluyendo cualquier descuento o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.-

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

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el saldo de efectivo y equivalentes está conformado por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	\$ 2,414.90	\$ 3,231.20
Bancos	\$ 122,750.80	\$ 571,611.79
	<u>\$ 125,165.70</u>	<u>\$ 574,842.99</u>

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

**4. INVERSIONES TEMPORALES (1010203)**

En el mes de Marzo del 2015, se procedió a pre cancelar el CDP 00001DPV121670-9 por \$10,757.92 que manteníamos con Banco Bolivariano, se encuentra vigente la póliza constituida como garantía de la tarjeta de crédito corporativa que tiene la empresa

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el saldo de las inversiones está conformado por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Inversiones</b>	\$ 0.00	\$ 10,757.92
	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 10,757.92</b>

**5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES(101020502):**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el saldo de las cuentas por cobrar locales y del exterior está conformado por:

<u>Cientes</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
AFRIKANISCHE FRUCHT COMPAGNIE GMBH	521,926.05	587,172.17
AUGMA LTD	-	10,973.01
BANAFOOD BV	208,754.80	108,166.40
BANANA DISTRIBUTORS	32,166.12	189,686.60
Bratzler & Co. GmbH	26,149.20	-
C. KENNETH IMPORTS, INC	152,808.20	166,429.80
CULTIVAR S.A.	26,060.40	11,964.06
DE GROOT INTERNATIONAL	36,472.28	257,971.10
DIAMI DISTRIBUTORS INC	182,985.89	56,850.21
EXP GROUP LLC	451,678.66	594,294.67
Global Fresh Organics B.V.	51,254.94	-
GUANGZHOU TOP & IDEAL LOGISTICS SERVICE CO.,L	-	105,679.73
KSG TRADE CO	-	68,049.23
MASCARI ENTERPRISES	-	83,128.58
NEW YORK PRODUCE, INC	29,877.23	139,050.43
ONE BANANA NORTH AMERICA CORP	101,798.40	-
PROCACCI BROTHERS TBA GARDEN STATE FARMS	52,720.31	-
Redi Fresh Produce Inc	159,035.52	51,515.88
RIEGO S.A.	-	22,659.10
S.I.I.M SOCIETE INTERNATIONALE D'IMPORTATION - S	95,341.62	160,142.18
SEOHYUN TRADING CO., LTD	55,972.80	-
TC TROPICAL PRODUCTS	41,540.44	114,696.00
TROPICAL FRUIT TRADING INC	-	9,158.40
CLIENTES LOCALES	321,452.76	31,835.03
	<b>\$ 2,547,995.62</b>	<b>\$ 2,769,422.58</b>

**6. INVENTARIOS(101030)**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el saldo de la cuenta de Inventarios está conformado por:

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

<u>Inventario</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Etiquetas	16,662.39	12,665.21
Carton	204,849.23	126,658.34
Fundas	123,303.11	71,716.18
Pallets	98,266.49	51,239.68
Material Químico	38,656.94	43,682.93
Suministros	6,383.44	13,318.30
Termógrafos	6,111.85	7,851.00
Otros	8,532.83	5,636.40
Inventario en poder de terceros	-	472.22
	<u>502,766.28</u>	<u>333,240.26</u>

**7. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS(10104):**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el saldo de la cuenta por pagos anticipados y servicios está conformado por:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Servicio Rentas Internas	-	13,988.68
Zambrano Klebert Gregorio	-	7,500.00
Agrocalidad	1,632.99	-
Cartopel S.A.I.	21,715.43	18,796.50
Caicedo Jurado Maria Paola	2,000.00	-
Lozano Leon David	84,500.00	-
Ayala Campoverde Hugo Freddy	-	24,568.99
APL AMERICAN PRESIDENT LINES LTD	-	28,114.00
HAMBURG SUD ECUADOR S.A.	-	1,105.00
MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY SA	-	18,347.86
MITSUI OSK LINES LTDA	-	27,440.00
SCHRYVER DEL ECUADOR S.A.	-	12,298.92
Cobaña Cedeño Mauro Jesus	95,323.91	-
Goldcacao S.A.	18,987.67	-
Santana Sabando Lucia Bernardina	17,265.67	-
Otros proveedores	1,220,087.88	720,888.17
Seguros Pagados por Anticipado	54,759.78	57,369.54
Anticipos a Empleados	9,650.03	509,996.29
	<u>\$ 1,525,923.36</u>	<u>\$ 1,440,413.95</u>

**8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES(10105):**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el saldo de la cuenta de Impuestos Corrientes está conformada por:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Crédito tributario IVA	354,136.66	186,320.75
Crédito tributario de Impuesto a la Renta	4,456.37	4,299.45
Anticipo de Impuesto a la Renta	418.32	2,663.88
	<u>\$ 359,011.35</u>	<u>\$ 464,579.88</u>

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

**9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:**

Al 31 de Diciembre, cuenta por cobrar por Concepto de DRAWBACK "Subvención del Estado":

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Drawback "Subvencion Estado"	\$ 876,151.62	\$ -

**10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS(10201):**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el saldo de la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo está conformada por:

	Saldo al 31-dic-15	Inclusiones	Retiros y/o bajas	Saldo al 31-dic-14
<b>Costo:</b>				
Terrenos	1,957,576.28	771,423.65	(43,000.00)	1,229,152.63
<b>Depreciables</b>				
Edificios	749,613.54	64,108.09	(3,223.65)	688,729.10
Muebles y Enseres	37,620.18	4,184.54		33,435.64
Maquinarias y Equipos	27,101.87	17,287.00		9,814.87
Equipos de Computación	79,259.74	19,932.15		59,327.59
Vehiculos	207,980.37	141,990.00	(123,984.43)	189,974.80
	<b>3,059,151.98</b>	<b>1,018,925.43</b>	<b>(170,208.08)</b>	<b>2,210,434.63</b>
Construcciones en Curso	246,400.00	246,400.00	(51,058.17)	51,058.17
Depreciación Acumulada	(230,621.35)	(100,635.13)	35,341.82	(165,328.04)
	<b>\$ 3,074,930.63</b>	<b>\$ 1,164,690.30</b>	<b>\$ (185,924.43)</b>	<b>\$ 2,096,164.76</b>

**11. Propiedades de Inversión(10202):**

El valor de US\$ 584,996.00, corresponde a la adquisición a través de transferencia de dominio de un terreno, con informe de avalúo, emitido por perito calificado, aprobado mediante Junta General de Accionista, celebrada el 26 de Diciembre de 2013. Que consiste en un lote de terreno con un área de setenta y tres mil trescientos cuarenta y tres metros cuadrados (73,343 m<sup>2</sup>) ubicado en Petrillo, cantón Nobol, provincia del Guayas. El bien inmueble es entregado como aporte en especie para aumento de capital.

En el mes de Noviembre del 2014 se adquirió un Terreno en la provincia de los Ríos cantón Mocache para la implementación de una Palletera, el costo de dicho activo fue de \$43,000.00 que inicialmente estaban considerados dentro del grupo de Terrenos asignado al grupo de propiedad de inversión por disposición de la Gerencia.-

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

**12. ACTIVO INTANGIBLE(10204):**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el saldo de la cuenta de Intangibles está compuesta por:

	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-15</u>	<u>Inclusiones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-14</u>
<b><u>Costo:</u></b>			
Programa de Computación	51,825.20	19,204.59	32,620.61
<b><u>Menos</u></b>			
Amortización Acumulada	(14,588.92)	(7,829.22)	(6,759.70)
	<u>\$ 37,236.28</u>	<u>\$ 11,375.37</u>	<u>\$ 25,860.91</u>

**13. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:**

Al 31 de Diciembre, la partida Inversiones en Subsidiarias está conformada principalmente por:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inversión en acciones, nota 22	<u>\$ 250.00</u>	<u>\$ -</u>

**14. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR(20103):**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 el saldo de las cuentas por pagar está compuesto de la siguiente manera:

<u>Proveedores</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Agrixam S.A.	0.00	5,621.90
ANDRADE MESTANZA MANUEL JOAQUIN	7,361.02	28,236.89
CABRERA CORONEL EDWIN FEDERICO	29,196.65	5,604.52
CABRERA CORONEL ROBISON TEODORO	360.00	720.00
CORPORACION DE AGRICULTORES ORGANICOS SENDA VERDE	74,636.05	16,888.39
INMOBILIARIA TIERRA LINDA INTILI	26,719.25	862.78
MERBA S.A.	2,444.80	1,367.82
ORDELTI S.A.	11.04	21,801.98
PONGARBEL S.A.	1,720.58	12,930.28
REPUBLICNEG S A	85,071.97	393.81
SAGALLE S.A.	0.00	27,785.94
ZAMBRANO MOREIRA JUAN CARLOS	0.00	227,482.28
AGROSOFT S.A.	1,641.40	2,087.15
ALVARADO CAMINO NICOLAS GEOVANNY	18,020.77	32,740.29
BANARIV CIA. LTDA.	22,034.92	2,425.50
Banasoft Cia. Ltda	479.92	0.00
ESCOBAR SOTAMBO JORGE LUIS	0.00	22,831.87
FERVIEQ S.A.	19,973.69	10,884.05
GRUPASA GRUPO PAPELERO S.A.	1,530,392.40	612,577.25
INDUSTRIAL Y COMERCIAL TRILEX C.A.	47,588.00	57,693.33
JAIAC S.A.	59,092.00	29,327.31
METROMODAL S.A.	9,304.98	564.63
NOKCHA S.A.	129,235.03	129,235.03
SUNCHODESA REPRESENTACIONES CIA. LTDA.	32,372.94	41,248.08
TRANSLOINTEG S.A.	204.50	86,264.55
Demás proveedores	639,979.87	927,651.44
	<u>\$ 2,737,841.78</u>	<u>\$ 2,305,227.07</u>

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

**15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS(20104)**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 el saldo de la cuenta con Obligaciones Financieras Corrientes está compuesto de la siguiente manera:

<b>Obligaciones Corrientes</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Tarjeta de Crédito Bankard	11,528.39	2,615.14
Tarjeta Visa Pichincha	5,528.99	9,333.22
Sobregiro Banco Bolivariano Cta. Cte 0005177167	302,598.10	1,259,001.47
Sobregiro Banco Pichincha cta. Cte. 3421178604	89,591.98	174,728.58
Prestamos Banco Pichincha OP#0231164700	218,200.00	0.00
Prestamos Banco Pichincha OP#0231720800	160,000.00	0.00
Porción Corriente (ver nota 15)	15,752.69	29,007.13
	<b>\$ 803,200.15</b>	<b>\$ 1,474,685.54</b>

**16. OTROS PASIVOS CORRIENTES(20107):**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 el saldo de los Gastos Acumulados por Pagar está conformado de la siguiente manera:

<b>Gastos Acumulados</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Administración tributaria	244,261.90	117,692.96
IESS	23,288.92	20,123.33
Beneficios Sociales Empleados (1)	85,081.14	78,348.70
Participación de Trabajadores (1)	29,474.13	161,135.37
Imp. Renta por Pagar	19,528.32	275,557.86
Otros	0.00	4,364.80
	<b>\$ 401,634.41</b>	<b>\$ 657,223.02</b>

(1) El saldo de esta cuenta corresponde a los beneficios como Décimo Tercer, Décimo Cuarto, Vacaciones, Provisión corriente del 15% participación a trabajadores cuyo saldo suman al 31 de diciembre del 2015 \$ 114,544.55 y al 1 de enero del 2014 US \$ 239,484.07 el movimiento fue como sigue:

<b>Beneficios a los Empleados</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Saldo inicial	239,484.07	127,788.86
Provisiones Beneficios de Ley	85,081.14	148,953.08
Provisión Participación Trabajadores	29,474.13	161,135.37
Pago Beneficios Sociales	(78,348.70)	(150,220.68)
Pago Participación Trabajadores	(161,135.37)	(48,172.56)
	<b>\$ 114,555.27</b>	<b>\$ 239,484.07</b>

(2) Al 31 de Diciembre el saldo de la cuenta de Anticipos Clientes y Otras cuentas por pagar es:

Otros Pasivos Corrientes	31/12/2015	31/12/2014
Anticipos Clientes Locales	3,437.51	127,788.86
Anticipos Clientes Exterior	483,405.87	1,230,576.87
Otras Cuentas por Pagar	4,338,661.64	657,223.02
	<b>\$ 4,825,505.02</b>	<b>\$ 2,015,588.75</b>

### 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (PASIVO NO CORRIENTE)

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 el saldo de la cuenta de Obligaciones Financieras No Corrientes está conformado de la siguiente manera:

Obligaciones Financieras Corrientes	Fecha		31/12/2015	31/12/2014
	Inicio	Vencimiento		
Prestamo Operación N°121790	27/04/2012	15/04/2015	-	2,463.24
Prestamo operación N°127532	12/04/2013	11/04/2016	-	16,462.53
Prestamo operación N°33186685	27/03/2013	27/03/2018	37,517.96	51,931.11
			<b>\$ 37,517.96</b>	<b>\$ 70,856.88</b>
<b>Menos</b>				
Porción Corriente			15,752.69	29,007.13
			<b>\$ 21,765.27</b>	<b>\$ 41,849.75</b>

### 18. PROVISION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES(20207)

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, La Compañía tiene registrada una provisión de Jubilación Patronal y Desahucio sustentada en un Estudio Actuarial preparado por la Empresa: Actuaría Consultores Cia. Ltda. El saldo de la cuenta de provisión por Jubilación y Desahucio está conformado de la siguiente manera:

Jubilación Patronal	2015	2014
Saldo al Inicio del Año	32,765.00	25,796.00
Provision del Año Neta	8,118.00	6,969.00
Saldo al Final del Año	<b>\$ 40,883.00</b>	<b>\$ 32,765.00</b>
<b>Desahucio</b>		
Saldo al Inicio del Año	7,301.24	6,665.00
Provision del Año Neta	11,906.68	636.24
Saldo al Final del Año	<b>\$ 19,207.92</b>	<b>\$ 7,301.24</b>

### 19. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al cierre del ejercicio 2015 fue de US \$ 37,804.65 y al 31 de diciembre, 2014 fue de US \$ 38,780.33. Por el periodo 2015 se registra en resultados del ejercicio, el mismo que genero un ingreso por impuesto diferido de US \$ 975.68.

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

**20. PATRIMONIO(30101):**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el patrimonio de los Socios está conformado por las siguientes partidas:  
**Capital Social:** Representan 784,996. Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$.1.00. Cada una.

El 29 de Diciembre de 2015, se procedió a efectuar la cesión de acciones, siendo el cesionario el Sr. Edmundo Uribe Pérez a favor de la Srta. María Cristina Uribe Medina correspondiente al 9% de sus acciones.-

El Capital al 31 de Diciembre de 2015 está compuesto por: Jorge Edmundo Uribe Pérez ecuatoriano con el 42%, María Cristina Uribe Medina con el 9% y la empresa American Agricultural LLC, con el 49% de Estados Unidos de América.

**Aportes de Socios para Futuro Aumento de Capital:** Representar aportaciones de los socios que provienen de años anteriores y que a la presenta fecha del informe se encuentran pendientes de capitalización.

Mediante acta de Junta de Accionistas celebrada en el ejercicio en curso por los resultados del ejercicio 2014, la Compañía American Agricultural LLC tomo la decisión de que se proceda a constituir el rubro por aportes para futuras capitalizaciones por el dividendo generado en dicho periodo económico.-

Este incremento permitiría mejorar los indicadores financieros de la compañía, dándole a la empresa la oportunidad de tener mayor acceso a financiamiento para las actividades productivas.-

**30401 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 capitalizarse.

**306 Reserva por Valuación de activos:** Representa el efecto neto de los ajustes correspondientes a los avalúos de los bienes muebles de la compañía, durante el ejercicio 2015 no se efectuaron valuaciones.-

**306 Resultados acumulados:** El saldo de esta cuenta está a disposición de los todos los socios de la compañía y pueden ser utilizados para otros pagos de la compañía.-

En el ejercicio 2015 se procedió a la distribución del dividendo generado a favor de Jorge Edmundo Uribe Pérez por los resultados generados en el ejercicio económico 2014.-

En el ejercicio económico 2015, se ha generado una perdida contable ocasionado por las eventualidades que se presentaron en los arribos de ciertos contenedores a destino y el Impuesto a la Renta Único pagado que constituye nuestro gasto de impuesto por la actividad principal.

Ambos rubros han afectado considerablemente nuestro patrimonio pero la empresa tiene partidas como: aportes, superávits para poder cubrirlas.-

Se incorporarán en el ejercicio económico posterior mecanismos de mejoras y controles necesarios a fin de evitar contingencias futuras.-

**306 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.

**306 Reserva de Capital:** La reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el Capital Suscrito no Pagado y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.-

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A.**

**21. INGRESOS:**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 se muestra un resumen de los ingresos por la venta de Banano, Plátano, Otras Musáceas y por otros conceptos de la compañía están conformados de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos Provenientes de la Venta Local	386,524.96	14,623.65
Ingresos Provenientes Venta Local AF	-	15,085.19
Ingresos Provenientes de la Exportacion	63,081,367.23	62,184,738.35
Rendimientos Financieros	357.10	3,405.97
Otros	10,222.04	74,906.05
Subvencion Estado (1)	1,193,783.68	-
	<b>\$ 64,672,255.01</b>	<b>\$ 62,292,759.21</b>

(1) **Subvención del Estado** como incentivo a los exportadores de banano, plátano por las exportaciones efectuadas a Europa, China, EEUU, Rusia hasta un 5% del FOB, este rubro no es objeto de Impuesto a la Renta ni Anticipo.

**22. COSTOS Y GASTOS DE ACUERDO A SU NATURALEZA:**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 se muestra un resumen de los costos y gastos: ventas, administrativos, financieros registrados en los Estados financieros conformados de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de Diciembre..</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de Venta	61,838,140.61	58,424,148.67
Gastos de Administracion	2,595,456.06	2,750,428.77
Gastos Financieros	42,164.11	43,945.99
	<b>\$ 64,475,760.78</b>	<b>\$ 61,218,523.43</b>

**23. IMPUESTO A LA RENTA:**

Para el ejercicio 2015 entro en vigencia mediante Proyecto La Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Fraude Fiscal la tarifa Única del Impuesto a la Renta al Sector Exportador de Banano el porcentaje signado de acuerdo a nuestra actividad fue el 1.75%, al cierre del ejercicio se detectaron transacciones por otras actividades inherentes a la actividad comercial por lo que se procedió a efectuar la conciliación tributaria considerando ambos escenarios:

	Al 31 de Diciembre del	
	2015	2014
Utilidad/Pérdida Contable	\$ 196,494.23	\$ 1,074,235.78
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	\$ (29,474.13)	\$ (161,135.37)
Utilidad/Pérdida Antes Impuestos	\$ 167,020.10	\$ 913,100.41
Gastos no Deducibles	\$ 85,568.70	\$ 248,155.55
Ingresos no sujetos a IR	\$ (1,193,783.68)	\$ -
Ingresos sujetos a IRU	\$ (63,081,367.23)	\$ -
Costos y Gastos deducibles IRU	\$ 64,105,767.55	
<b>Base imponible Impuesto a la Renta</b>	<b>\$ 83,205.43</b>	<b>\$ 1,161,255.96</b>
Impuesto a la Renta Causado	\$ 19,528.32	\$ 255,476.31
Anticipo mayor que el Impuesto Causado	\$ -	\$ 275,557.86
Anticipo Pagado	\$ (418.30)	\$ (273,863.06)
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	\$ (1,960.34)	\$ (96.62)
Crédito Tributario de Años Anteriores	\$ (2,701.27)	\$ (4,299.45)
<b>Valor a Pagar</b>	<b>\$ 14,448.41</b>	<b>\$ (2,701.27)</b>

#### 24. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, las principales transacciones con partes relacionadas fueron las siguientes:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
<b>Cuentas por Cobrar</b>		
TropicalSer Asistencia Técnica C.A.	34,499.70	-
	<b>\$ 34,499.70</b>	<b>\$ 4,750.00</b>

	Diciembre 31,	
	2015	2014
<b>Anticipos</b>		
Merino Medina Jose Andres	4,550.00	4,750.00
	<b>\$ 4,550.00</b>	<b>\$ 4,750.00</b>

	Diciembre 31,	
	2015	2014
<b>Otros Activos Inversiones en Subsidiarias</b>		
TropicalSer Asistencia Técnica C.A.	250.00	-
	<b>\$ 250.00</b>	<b>\$ 4,750.00</b>

	Diciembre 31,	
	2015	2014
<b>Pasivos Relacionados</b>		
TropicalSer Asistencia Técnica C.A.	11,664.53	-
	<b>\$ 11,664.53</b>	<b>\$ -</b>

	Diciembre 31,	
	2015	2014
<b>Gastos Relacionados</b>		
Merino Medina Jose Andres	144,021.73	141,304.28
	<b>\$ 144,021.73</b>	<b>\$ 141,304.28</b>

	Diciembre 31,	
	2015	2014
<b>Ingresos Relacionados</b>		
TropicalSer Asistencia Técnica C.A.	26,669.38	-
	<b>\$ 26,669.38</b>	<b>\$ -</b>

**TROPICALFRUIT EXPORT S.A**

**25. PROPIEDAD INTELECTUAL**

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

**26. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

En términos generales el año 2015 fue complicado para el sector bananero, particularmente con el mercado europeo debido a que aún no se ha suscrito un acuerdo con la Unión Europea, sin embargo estamos cubiertos porque trabajamos con contratos firmados con nuestros clientes y no trabajamos en mercado spot. En Estados Unidos nuestra marca se ha consolidado y estamos en pleno crecimiento, mismo que esperamos se mantenga durante el 2016.

Para el año 2016 se estima incrementar el volumen de exportaciones, no se descarta participar en nuevos mercados y realizar la captación de nuevos clientes tomando las medidas de seguridad correspondientes para no afectar la cartera de la compañía.

De igual forma se necesita desarrollar un departamento de calidad con la finalidad que den cumplimiento a los estándares de calidad definidos por la compañía.

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía mantiene un juicio civil con la compañía NOKCHA por la contaminación de pallets con pentacloranzol que sufrimos en el año 2013. Inicialmente ellos iniciaron una demanda por La gerencia y los asesores legales consideran que la resolución final de este caso será favorable a los intereses de la Compañía por lo que no requiere reconocer provisión por este concepto.

**27. EVENTOS SUBSECUENTES**

Hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (Abril 08, 2016), no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.-

**28. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Abril 8, 2016 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

**29. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; Aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

La compañía Tropicalfruit Export S.A mantiene en sus registros inversión del 25% en compañía Subsidiaria-Tropicalser Asistencia Técnica C.A. destinada a la asistencia técnica y logística con proveedores.



Ing. Oswaldo Menéndez Neale MBA.  
**Gerente General**



CPA. Viviana Geoconda Vergara Vera  
**Contador General**  
Reg. No.6393