

Tropifrutas S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2015
junto con el informe de los auditores independientes

Tropifrutas S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2015
junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio

Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de Tropifrutas S. A.:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Tropifrutas S. A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador y subsidiaria de Concentra Holding A.G. de Suiza), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la gerencia determine como necesario, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

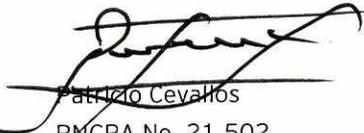
Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Informe de los auditores independientes (continuación)

Opinión de auditoría

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Tropifrutas S. A.** al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Ernst & Young
RNAE No. 462


Patricio Cevallos
RNCPA No. 21.502

Guayaquil, Ecuador
15 de febrero de 2016

Tropifrutas S. A.

Estados de situación financiera

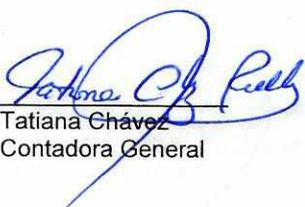
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	6	248,276	857,977
Cuentas por cobrar comerciales, neto	7	60,595	154,145
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	8(a)	3,401,343	2,748,621
Otras cuentas por cobrar	9	312,935	208,003
Impuestos por recuperar	15(a)	658,504	356,176
Inventarios, neto	10	2,912,478	1,931,736
Gastos pagados por anticipado		25,910	22,511
Total activo corriente		7,620,041	6,279,169
Activo no corriente:			
Propiedad, planta y equipo, neto	11	6,534,599	5,354,752
Propiedad de inversión	12	800,000	800,000
Inversiones mantenidas al vencimiento	3(b)	109,325	109,325
Activo por impuesto diferido	15(d)	113,457	89,962
Otros activos		226,210	49,082
Total activo no corriente		7,783,591	6,403,121
Total activo		15,403,632	12,682,290


Julio Hasing Rodríguez
Gerente General


Iván Lucas
Gerente Financiero


Tatiana Chávez
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Tropifrutas S. A.

Estados de situación financiera

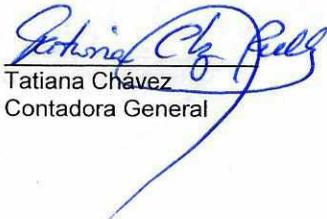
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	1,709,575	723,042
Cuentas por pagar a partes relacionadas, corto plazo	8(a)	419,091	6,191,004
Beneficios a empleados, corto plazo	14(a)	376,715	279,071
Impuestos por pagar	15(a)	527,030	410,764
Total pasivo corriente		3,032,411	7,603,881
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar a partes relacionadas, largo plazo	8(a)	7,942,371	-
Beneficios a empleados, largo plazo	14(b)	1,314,022	1,140,894
Total pasivo no corriente		9,256,393	1,140,894
Total pasivo		12,288,804	8,744,775
Patrimonio:			
Capital social	17	500,000	500,000
Aporte para futura capitalización	18	329,256	-
Reservas	19	2,226,024	46,087
Resultados acumulados	20	59,548	3,391,428
Total patrimonio		3,114,828	3,937,515
Total pasivo y patrimonio		15,403,632	12,682,290


Julio Hasing Rodríguez
Gerente General


Iván Lucas
Gerente Financiero


Tatiana Chávez
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Tropifrutas S. A.

Estados de resultados integrales

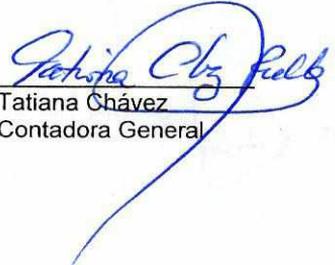
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos:			
Ingresos por venta de productos terminados	3(l) y 8(a)	26,469,905	30,445,115
Ingresos por alquiler y otros	3(l)	491,167	129,397
Ingresos por venta de cáscaras y semillas	3(l)	193,279	130,162
Total ingresos		<u>27,154,351</u>	<u>30,704,674</u>
Costos y gastos:			
Costo de venta	3(m)	(26,422,372)	(27,032,475)
Gastos de administración	21	(2,806,510)	(2,358,230)
Gastos de ventas	22	(541,863)	(549,890)
Gastos financieros		(232,833)	(259,508)
Total costos y gastos		<u>(30,003,578)</u>	<u>(30,200,103)</u>
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta		<u>(2,849,227)</u>	<u>504,571</u>
Impuesto a la renta	15(b)	(215,731)	(138,731)
(Pérdida) utilidad neta y resultado integral		<u>(3,064,958)</u>	<u>365,840</u>


Julio Hasing Rodríguez
Gerente General


Iván Lucas
Gerente Financiero


Tatiana Chávez
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Tropifrutas S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Resultados acumulados									
	Capital social	Aporte para futura capitalización		Reservas		Otros resultados integrales	Total			
		Re-servación legal	Reserva facultativa	Re-serva legal	Reserva facultativa					
					Ajustes de primera adopción	Pérdidas acumuladas	Total			
Saldo al 31 de diciembre de 2013	500,000	9,503	-	-	9,503	-	4,169,341	(1,107,169)	3,062,172	3,571,675
Más (menos):										
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	-	365,840	365,840
Transferencia a reserva legal (Véase Nota 19)	-	36,584	-	-	36,584	-	-	-	(36,584)	(36,584)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	500,000	46,087	-	-	46,087	-	4,169,341	(777,913)	3,391,428	3,937,515
Más (menos):										
Aporte para futura capitalización (Véase Nota 18)	-	329,256	-	-	-	-	-	-	(329,256)	(329,256)
Aporte a reserva facultativa (Véase Nota 19)	-	-	-	2,179,937	2,179,937	-	-	-	-	2,179,937
Ganancias actuariales (Véase Nota 14)	-	-	-	-	-	62,334	-	-	62,334	62,334
Pérdida neta	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,064,958)	(3,064,958)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	500,000	329,256	46,087	2,179,937	2,226,024	62,334	4,169,341	(4,172,127)	59,548	3,114,828


 Julio Hasing Rodríguez
 Gerente General


 Iván Lucas
 Gerente Financiero


 Tatiana Chávez
 Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Tropifrutas S. A.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta	(2,849,227)	504,571
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación-		
Depreciación	790,992	928,788
Obligaciones por beneficios a empleados, largo plazo	235,462	225,769
Cambios netos en activos y pasivos-		
Disminución en cuentas por cobrar comerciales	93,550	629,487
(Aumento) en cuentas por cobrar a partes relacionadas	(652,722)	(1,647,913)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(104,932)	79,026
(Aumento) en impuestos por recuperar	(302,328)	(184,523)
(Aumento) disminución en inventarios	(980,742)	1,204,536
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipado	(3,399)	184
(Aumento) en otros activos	(177,128)	(1,011)
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	986,533	(732,782)
Aumento en impuestos por pagar	118,718	2,913
Aumento en cuentas por pagar partes relacionadas	280,458	-
Aumento en beneficios a empleados, corto plazo	97,644	153,171
	<u>(2,467,121)</u>	<u>1,162,216</u>
Impuesto a la renta pagado	(241,678)	(134,641)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	<u>(2,708,799)</u>	<u>1,027,575</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a propiedad, planta y equipo, neto	(1,970,839)	(139,254)
Baja de propiedad, planta y equipo, neto	-	7,771
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(1,970,839)</u>	<u>(131,483)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamos recibidos de compañías relacionadas	1,890,000	-
Disminución de préstamos recibidos de compañías relacionadas	-	(186,761)
Aporte a reserva facultativa	2,179,937	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>4,069,937</u>	<u>(186,761)</u>
(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y bancos	(609,701)	709,331
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al inicio del año	857,977	148,646
Saldo al final del año	<u>248,276</u>	<u>857,977</u>


Julio Hasing Rodríguez
Gerente General


Iván Lucas
Gerente Financiero


Tatiana Chávez
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.