



Km. 1,5 vía Samborombón, Edif. Samborombón
Business Center, Torre B, Piso 1, oficina 109
Teléfono: (593) 4-2838701
Samborombón-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.		
Estados de Flujos de Efectivo		
DICIEMBRE 31, 2015		
(Expresados en dólares)		
		31/12/2015
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido por actividades de operación	\$	79,949.95
Efectivo pagado por actividades de operación	\$	(96,271.26)
Otras Entradas (Salidas) de Dinero	\$	44,467.58
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	\$	28,146.27
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	\$	-
Efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento	\$	-
Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	\$	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$	28,146.27

Ing. Oswaldo José Menéndez Neale

Gerente General

CBA. Nancy Carolina Briggs Peñaflor

Contador General

Reg. Nac. # 050070



TROPICALSER
ASISTENCIA TÉCNICA C.A.

Km. 1.5 vía Samborondón, Edif. Samborondón
Business Center, Torre B, Piso 1, oficina 109
Teléfono: (593) 4-2838701
Samborondón-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.	
Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación (Expresados en dólares)	
31/12/2015	
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores	\$ 14,693.74
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	\$ 4,126.03
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ 4,126.03
Cambios en activos y pasivos operativos:	\$ 9,326.50
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar	\$ (32,250.05)
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados	\$ (3,543.45)
(Aumento) disminución en Inventarios	\$ -
(Aumento) disminución en otros activos	\$ -
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	\$ 1,235.00
Aumento (disminución) en Otros Cuentas por Pagar	\$ 44,935.03
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes	\$ -
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	\$ (1,050.03)
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	\$ 28,146.27

Ing. Oswaldo José Menéndez Neale

Gerente General

CBA. Nancy Carolina Briggs Peñañiel

Contador General

Reg. Nac. # 050070



Km. 1,5 vía Samborondón, Edif. Samborondón
Business Center, Torre D, Piso 1, oficina 109
Teléfono: (593) 4-2838701
Samborondón-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.		
Estados de cambio del Patrimonio		
DICIEMBRE 31, 2015		
(Expresados en dólares)		
		31/12/2015
Capital social		
Saldo inicial y final	\$	1,000.00
Saldo Final	\$	1,000.00
Reserva legal		
Saldo inicial y final	\$	-
Apropiación de Reserva del año	\$	-
Saldo Final	\$	-
Resultados Acumulados por Adopción NIIF		
Saldo inicial	\$	-
Registro Resultados Acumulados por Adopción NIIF	\$	-
Saldo Final	\$	-
Resultados Acumulados		
Saldo inicial	\$	-
Resultado del Ejercicio	\$	6,931.71
Transferencia pago participación de trabajadores	\$	-
Transferencia pago de Impuesto a la renta	\$	-
Apropiación de Reserva del año	\$	-
Distribución Utilidades	\$	-
Otros Ajustes Utilidades Retenidas	\$	-
Saldo final	\$	7,931.71
Total patrimonio de los accionistas	\$	7,931.71

Ing. Oswaldo José Menéndez Neale

Gerente General

CBA. Nancy Carolina Briggs Peñañiel

Contador General

Reg. Nac. # 050070



TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresadas en USDólares)

1. TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A. :

Tropicalser Asistencia Técnica C.A., fue constituida en Guayaquil – Ecuador el 28 Enero del 2015 e inscrita en el registro mercantil en el mismo año.

Su actividad principal es la prestación de servicios de asistencia técnica en materia agrícola.

Los estados financieros individuales no consolidados de Tropicalser Asistencia Técnica C.A. para el periodo 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.

2. POLITICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que son los principios contables establecidos en el Ecuador.-

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

Base de preparación y presentación.

Los Estados financieros no consolidados de Tropicalser asistencia técnica C.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas.



TROPICALSER ASISTENCIA TÉCNICA C.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. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Documentos y cuentas por cobrar clientes.

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el período informado, 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 crédito.

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.

Al final de cada periodo 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 pérdida por deterioro de valor.

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

Inventarios

Corresponden a suministros y materiales utilizados para los servicios de inspecciones de los productos que serán exportados. Están valorados al costo, según lo establece la NIC 2 párrafo 6.

Servicios y Pagos Anticipados

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

TROPICALSER ASISTECIA TECNICA C.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 compensados cada mes, mediante los procedimientos establecidos por la normativa tributaria.

Propiedad Planta y Equipo:

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:

ACTIVOS	AÑOS
Edificio	20
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 está bajo condiciones y términos de contrato celebrado entre la relacionada Tropicalfruit Export S.A y la compañía Agrosoft S.A.

Cuentas y Documentos por pagar:

Corresponden a obligaciones corrientes, originadas por operaciones comerciales, propias de la compañía, a favor de proveedores de bienes y servicios, con quienes existen condiciones de crédito hasta 30 días plazo.

TROPICALSER ASISTECIA TECNICA C.A.

2. POLITICAS CONTABLES: (Continuación)

Obligaciones con Instituciones Financieras corrientes:

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.

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.-

Al cierre del ejercicio 2015, la Empresa Tropicalser Asistencia Técnica C.A. no obtuvo ninguna obligación financiera posterior a la emisión de este informe.

Otras obligaciones corrientes

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 contiene 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.

Durante el ejercicio 2015 y en plena concordancia con los representantes de los empleados se procedió a efectuar la transición de una cantidad de empleados de la relacionada Tropicalfruit Export S.A. a la subsidiaria Tropicalser Asistencia Técnica C.A., acuerdo que fue definido y respaldados entre las partes, mediante acuerdos y resoluciones mutuas, validadas por el respectivo ente de control "Ministerio de Relaciones Laborales".-

Al cierre del ejercicio 2015, se registran las obligaciones que tienen la compañía Tropicalser Asistencia Técnica C.A. en relación con la Seguridad Social y Tributaria.

Pasivo Diferido

Corresponde a valores que serán reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria (conocidas como diferencias temporales).

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



TROPICALSER
ASISTENCIA TÉCNICA S.A.

Km. 1.5 vía Samborondón, Edif. Samborondón
Business Center, Torre B, Piso 1, oficina 109
Teléfono: (593) 4-2838701
Samborondón-Ecuador

2. POLITICAS CONTABLES: (Continuación)

Reconocimiento de Ingresos:

De acuerdo a la norma los ingresos por actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el Estado de Resultados cuando se pactan los servicios con el cliente de acuerdo a las disposiciones de la Gerencia.

Dichos ingresos provenientes de las inspecciones, son reconocidos en la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios hayan sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado a ello.



TROPICALSER
ASISTENCIA TECNICA C.A.

Km. 1.5 vía Samborondón, Edif. Samborondón
Business Center, Torre B, Piso 1, Oficina 109
Teléfono: (593) 4-2838701
Samborondón-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO(10101):

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo de efectivo y equivalentes está conformado por \$ 28,146.27 que fue aperturado en un Banco local.

	<u>2015</u>
Bancos	\$ 28,146.27
	<u>\$ 28,146.27</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES(101020503):

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

CLIENTES	<u>SALDO AL 31-12-2015</u>
ASOCIACION DE PRODUCCION DE BANANO 24 DE DICIEMBRE	66.00
ASOPROBADI	
ASOCIACION DE PEQUENOS PRODUCTORES AGRICOLAS TIERRA MADRE	140.40
BRIGMANY S.A.	1,980.00
BANASOFT C.LTDA.	1,463.04
ENCALADA VILLACIS CARLOS EDUARDO	537.60
CABRERA CORONEL EDWIN FEDERICO	462.00
CAMUTERRA S A	792.00
GOLDENBANANAS S A	1,121.76
INMOBILIARIA TIERRA LINDA INTILI	330.00
MERBA S.A.	528.00
ORODELTI S.A.	4,206.24
ANDRADE MESTANZA MANUEL JOAQUIN	268.80
PONGARBEL S.A.	2,865.12
PRINDEX S A	792.00
REPUBLICNEG S.A.	2,194.56
TEOCAC S.A.	2,838.00
	<u>20,585.52</u>

5. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (101020802):

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo de otros documentos y cuenta por cobrar está conformado por \$ 61.50 ya que la compañía realizo un pago indebido Servicio de Rentas Internas.



TROPICALSER
ASISTENCIA TÉCNICA C.A.

Km. 1.5 vía Samborondón, Edif. Samborondón
Business Center, Torre B, Piso 1, oficina 109
Teléfono: (593) 4-2838701
Samborondón-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

6. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS(10104):

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

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2015</u>
Vera Villalta Onide Orlando	\$ 1.235,00
Anticipo a Empleados	\$ 99,55
	<u>\$ 1.334,55</u>

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES(10105):

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo de la cuenta de Impuestos Corrientes está conformado por \$ 2147,40. por el crédito tributario de las retenciones que efectúan los clientes por concepto de impuesto a la renta.

8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR(20103):

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo de las cuentas por pagar está compuesto por \$ 1235,00 que corresponde a un valor pendiente por concepto de servicio de restiva.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES(20107):

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

- (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 US \$ 17,522.64. El movimiento fue como sigue:

<u>Beneficios a los empleados</u>	<u>31/12/2015</u>
Provisiones beneficio de ley	\$ 10.078,27
Provisión participación trabajadores	\$ 2.204,06
Pagos beneficios sociales	\$ 2.000,34
22% impuesto a la renta	\$ 3.239,97
	<u>\$ 17.522,64</u>

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES (20113)

Al 31 de Diciembre de 2015, La Compañía tiene registrada una cuenta por pagar al SRI por concepto de declaración de impuesto a la renta formulario 103 y declaración del impuesto al valor agregado formulario 104 perteneciente al mes de diciembre con un valor de \$ 3,302.21



11. PROVISION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES(20207)

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

<u>JUBILACION PATRONAL</u>	<u>31/12/2015</u>
Saldo al inicio del año	\$ 1,539.00
Provisión del año neta	\$ 1,788.00
Saldo al final del año	\$ 3,327.00

<u>DESAHUCIO</u>	
Saldo al inicio del año	\$ 198.00
Provisión del año neta	\$ 869.00
Saldo al final del año	\$ 1,067.00

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

12. PATRIMONIO(30101):

Capital social: Representan 1,000.00 Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$.1.00. Cada una.

Inicialmente el paquete de accionario de la empresa estaba distribuida entre Jorge Edmundo Uribe Pérez ecuatoriano con el 99% y la empresa Tropicalfruit Export S.A., con el 1% ecuatoriana. Pero a mediados de años la empresa fue distribuida de la siguiente manera.-

Jorge Edmundo Uribe Pérez con el 75% y la empresa Tropicalfruit Export S.A., con el 25%. Dicha distribución se mantiene hasta la fecha.

13. INGRESOS:

Al 31 de Diciembre de 2015 los ingresos de la compañía están conformado por \$ 112,200.00 el cual corresponde a las inspecciones de contenedores de frutas tales como banano. Cabe señalar que la compañía no posee otro ingreso adicional.



TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

14. COSTOS Y GASTOS DE ACUERDO A SU NATURALEZA:

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

	<i>Al 31 de Diciembre</i>
	<u>2015</u>
Gastos de Ventas	\$ 61,729.42
Gastos Administrativos	\$ 35,666.88
Gastos financieros	\$ 109.96
	<u>\$ 97,506.26</u>

15. PARTICIPACION A TRABAJADORES:

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para la participación de utilidades se establece en el 15% para el año 2015 el cual nos deja un valor a repartir por concepto de utilidad de \$ 2204.06

16. IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a las ganancias se establece en el 22% para el año 2015.-

La Conciliación entre la utilidad según los Estados Financieros y la utilidad gravable está conformada de la siguiente manera:

	<i>Al 31 de Diciembre</i>
	<u>2015</u>
Utilidad/ Pérdida Contable	\$ 14,693.74
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	\$ 2,204.06
	<u>\$ 12,489.68</u>
Gastos no Deducible	\$ 2,237.46
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	\$ -
	<u>\$ 14,727.14</u>
Base Imponible de Impuesto a la Renta	\$ 14,727.14
Impuesto a la Renta Causado	\$ 3,239.97
Anticipo mayor que el Impuesto Causado	\$ -
Anticipo Pagado	\$ -
Retención en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	\$ 2,147.40
Crédito Tributario de Años Anteriores	\$ -
Valor a Pagar	<u>\$ 1,092.57</u>



TROPICALSER
ASISTENCIA TÉCNICA C.A.

Km. 1.5 vía Samborondón, Edif. Samborondón
Business Center, Torre B, Piso 1, oficina 109
Teléfono: (593) 4-2838701
Samborondón-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TÉCNICA C.A.

17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

Al 31 de Diciembre del 2015, las cuentas por cobrar con partes relacionadas se forman de la siguiente manera:

PARTES RELACIONADAS	CUENTAS POR COBRAR	
	2015	
TROPICALFRUIT EXPORT S.A.	\$	11,664.53

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

PARTES RELACIONADAS	GASTOS RELACIONADOS	
	2015	
TROPICALFRUIT EXPORT S.A.	\$	29,554.21

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (Abril 1 de 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.-

19. 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 01 de Abril de 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.

Ing. Oswaldo José Menéndez Neale

Gerente General

CBA. Nancy Carolina Briggs Peñañiel

Contador General
Reg. Nac. # 050070