



**TROPICALSER ASISTENCIA TÉCNICA C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(Expresadas en USDólares)**

**1. TROPICALSER ASISTENCIA TÉCNICA 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, actualizo su RUC el 29 de septiembre del 2016 para la prestación servicios logísticos.

*La compañía es subsidiaria de Tropicalfruit Export S.A.*

Los estados financieros individuales no consolidados de Tropicalser Asistencia Técnica C.A. para el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2017, 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. POLÍTICAS 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 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. 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 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 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 registrarán anticipos entregados a nuestros proveedores, los mismos que no fueron devengados en el período 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 compensados cada mes, mediante los procedimientos establecidos por la normativa tributaria.



## TROPICALSER ASISTENCIA TÉCNICA C.A.

### 2. POLITICAS CONTABLES: (Continuación)

#### 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:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
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.

#### 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 2017, la Empresa Tropicalser Asistencia Técnica C.A. no obtuvo ninguna obligación financiera posterior a la emisión de este informe.



## **TROPICALSER ASISTENCIA TÉCNICA C.A.**

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

#### **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.

Al inicio del ejercicio 2017 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 2017, 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.

#### **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 y de servicios logísticos que 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 TÉCNICA C.A.**

**3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO (10101):**

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de efectivo y equivalentes está conformado por \$ 29,968.63 que fueron aperturada en Bancos locales.

Bancos	2017	2016
BANCO BOLIVARIAN	22,524.36	16,774.30
BANCO PICHINCHA	7,444.27	0.00
<b>Total Bancos</b>	<b>29,968.63</b>	<b>16,774.30</b>

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

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de las cuentas por cobrar locales está conformado por:

NOMBRE	SALDO	NOMBRE	SALDO
SH PRAFT GROUP LTD	\$ 2,240.00	ALVARADO CORDERO LUISA DELSARE	569.6
AFRIKANISCHE FRUCHT COMI	\$ 88,900.00	ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS TIERRA MADRE	302.39
AGRICOLA GLORIA DUE SRL	\$ 280.00	BARRETO ALFONSO MARIA	640.95
ASOCIACION DE PRODUCTORI	\$ 15,795.18	BANAETELVRA S.A.	386.16
ASOCIACION DE AGRICULTOR	\$ 924.00	BANANERA POLO S.A BANAPOLO	266.46
ASOCIACION DE PEQUEÑOS PI	\$ 4,641.82	REMAX S.A	228.42
BANANERA POLO S.A BANAPC	\$ 1,431.12	BRIGMANY S.A.	3091.68
BANAFOD BV	\$ 86,660.00	CEROPLAN S.A	403.18
Bomyung Co Ltd	\$ 420.00	ENCAJADA VILLACIS CARLOS EDUARDO	336
CENTURYCORP S.A.	\$ 4.32	CENTURYCORP S.A.	403.2
MIAMI DISTRIBUTORS INC	\$ 700.00	CASIRO VARGAS ROSA ESPERANZA	7315.09
DE GROOT INTERNATIONAL	\$ 83,460.00	GARCIA ARGUDO FRANCISCO JAVIER	410.4
DI LORENZO RODRIGUEZ LOU	\$ 26.46	GOLDENBANANAS S.A	3393.88
EXP GROUP LLC	\$ 23,660.00	GEMBOTOP S.A.	423.30
ASOCIACION DE PRODUCTORI	\$ 8,939.82	HAFREIT S.A.	806.4
GARCIA ARGUDO FRANCISCO	\$ 0.02	LDM ZHIMINAYCHA MARIA INES	2618.16
GOLDENBANANAS S.A	\$ 10.19	INVERSIONES SAN MARI (IN CIENCA INSANO) C LTDA	1165.08
ANDRADE GOMEZ GRI MAUE	\$ 2,001.56	INMOBILIARIA TIERRA LINDA INI IT	1923.12
HACIBAN SA	\$ 0.05	CARVAJAL TOBAR JESAN DIEGO	396.49
LARA JARAMILLO MARIO BOL	\$ 777.70	NERBA S.A.	1357.4
MERBA S.A.	\$ 6,161.32	METROMOVI. S.A.	20220.57
MACROMODAL S.A.	\$ 1,860.00	DRÖPFELT S.A.	2636.76
ORODRINI S.A.	\$ 11,899.66	DON PECKE S.A. AGROPECKE	403.2
ONE BANANA NORTH AMERIC	\$ 37,380.00	ANDRADE MESTANZA MANUEL JOAQUIN	1032.84
DON PECKE S.A. AGROPECKE	\$ 2,536.42	PONGARDEL S.A.	3863.16
POLO BROWN MANUEL ALEX	\$ 1,330.85	POLO BROWN MANUEL ALEX	443.52
PROCACCI BROTHERS TRGA CA	\$ 1,120.00	REPUBLICREG S.A.	2391.46
Redi Fresh Produce Inc	\$ 33,880.00	CARDENAS ARGUDO SEGUNDO RAFAEL	335.6
REPUBLICREG S.A.	\$ 5,106.63	S.T.M SOCIEDAD INTERNACIONAL DE IMPORTACION SAS	16770
S.L.M SOCIETE INTERNATION	\$ 39,420.00	WILCHES MINUJIE I LORENCO MARCO ANTONIO	410.4
TERRA SOL CORP S.A.	\$ 264.20		
TARGBAN SP Z OO	\$ 29,400.00		
ZANABRIA VILLAMAR ALBA E	\$ 87.36		
	<b>\$ 441,343.68</b>		<b>75069.94</b>



Km. 1.5 Vía Samborondón, Edif. Samborondón  
Business Center, Torre B, Piso 1, oficina 109  
Teléfono: (593) 4-2838708  
Samborondón-Ecuador

**5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS (101020702):**

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de las cuentas por cobrar relacionadas está conformada por un valor de \$ 92,847.01 cuyo valor se espera saldar en el siguiente periodo.

PARTES RELACIONADAS	CUENTAS POR COBRAR	CUENTAS POR COBRAR
	2017	2017
TROPICALFRUIT EXPORT S.A.	\$ 92,847.01	\$ 7,111.60

**6. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (101020802):**

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de otros documentos y cuenta por cobrar está conformado por \$ 42,035.63, el cual corresponde a préstamos a empleados que la compañía realizó a sus colaboradores durante el ejercicio 2017 por un valor al final del periodo de 41,974.13 y por \$ 61.50 ya que la compañía realizó un pago indebido Servicio de Rentas Internas.

Detalle	31/12/2017	31/12/2016
COMISARIATO EMPLEADOS	\$ 787.03	\$ 779.92
PROVEEDORES	\$ 14.00	\$ 0.33
	\$ 801.03	\$ 780.25

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

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo de la cuenta por pagos anticipados y servicios está conformado por:

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

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de la cuenta de Impuestos Corrientes está conformado por \$ 50,342.12 por el crédito tributario de las retenciones que efectúan los clientes por concepto de impuesto a la renta e IVA pagado en servicio costos.



## TROPICALSER ASISTENCIA TÉCNICA C.A.

### 9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR(20103):

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de las cuentas por pagar a varios proveedores está compuesta por \$ 46,238.57, el cual será pagada en el mes siguientes.

### 10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS (20108):

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de las cuentas por pagar relacionadas está compuesto por \$531,961.87, el cual se espera saldar en el siguiente periodo.

### 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES(20107):

Al 31 de Diciembre de 2017 el saldo de los Gastos Acumulados por Pagar está conformado de la siguiente manera:

- (1) El saldo de esta cuenta corresponde a sueldo por pagar mes de diciembre, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, beneficios como Décimo Tercer, Décimo Cuarto, Vacaciones, y beneficios sociales pago al IESS.

<i>Descripción</i>	<i>31/12/2017</i>
Sueldo por pagar	\$ 182.47
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 4,744.90
Pagos beneficios sociales	\$ 20,321.64
Provisiones beneficio de ley	\$ 116,406.15
	<u>\$ 141,455.16</u>

### 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES (20113)

Al 31 de Diciembre de 2017, 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 \$ 7,964.42 Y \$ 4.27 que corresponde a anticipo por los clientes de tropicalser.

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

Al 31 de Diciembre de 2017, 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



**TROPICALSER**  
AGENCIA TRONICA S.A.

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

manera, así mismo cabe resaltar que se va encontrar una diferencia de \$146.42. Por empleado que fue liquidado posterior a la fecha del estudio actuarial el cual fue realizado con corte 30-11-2017.

**JUBILACION PATRONAL 31/12/2017**

Inicial	\$	15,334.00
Empleados Transferidos	\$	4,830.75
Provisión según estudio actuarial	\$	9,805.00
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	\$	8,686.43
	\$	<u>38,556.18</u>

<u>JUBILACION PATRONAL</u>	<u>31/12/2016</u>
Saldo al inicio del año	\$ 2,327.00
Provisión del año neta	\$ 12,007.00
Saldo al final del año	\$ <u>15,334.00</u>

**DESAHUICIO 31/12/2017**

Inicial	\$	3,292.00
Empleados Transferidos	\$	2,212.11
Provisión según estudio actuarial	\$	4,345.00
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	\$	12,575.21
	\$	<u>22,424.32</u>

<u>DESAHUICIO</u>	
Saldo al inicio del año	\$ 1,067.00
Provisión del año neta	\$ 2,235.00
Saldo al final del año	\$ <u>3,292.00</u>

**14. 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 75% y la empresa Tropicalfruit Export S.A., con el 25% ecuatoriana. Dicha distribución se mantiene hasta la fecha.



**TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.**

**15. INGRESOS:**

Al 31 de Diciembre de 2017 los ingresos de la compañía están conformado por \$ 195,6688.32 el cual corresponde a las inspecciones de contenedores de frutas tales como banano y plátano (clientes locales y del exterior) y a la planificación de servicio logístico.

**16. CÓSTOS Y GASTOS DE ACUERDO A SU NATURALEZA:**

Al 31 de Diciembre de 2017 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>2017</u>	<u>2016</u>
Costo Ventas	\$ 1,055,852.56	\$ 400,022.05
<b>Total Costos</b>	<b>\$ 1,055,852.56</b>	<b>\$ 400,022.05</b>
Gastos de Ventas	\$ 652,407.86	\$ 251,681.00
Gastos Administrativo	\$ 244,417.64	\$ 136,078.26
Gastos Financieros	\$ 3,274.14	\$ 2,155.36
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 900,099.64</b>	<b>\$ 389,914.62</b>

**17. PARTICIPACION A TRABAJADORES:**

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para la participación de utilidades se establece en el 15% para el año 2017, el cual nos deja un valor a repartir por concepto de utilidad de \$ 110.42

**18. 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 2017.-

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



**TROPICALSER ASISTENCIA TÉCNICA C.A.**

<b><u>Al 31 de Diciembre</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Utilidad/ Pérdida Contable	\$ 736.12	(\$ 130,128.48)
Participación de los Trabajadores en l	\$ (110.42)	\$ -
	\$ 625.70	(\$ 130,128.48)
Gastos no Deducible	\$ 27,313.73	\$ 5,975.49
Deducción por ingreso neto de emple	\$ (6,371.71)	\$ -
<b>Base Imponible de Impuesto a la R</b>	<b>\$ 21,567.72</b>	<b>(\$ 124,152.99)</b>
Impuesto a la Renta Causado	\$ 4,744.90	\$ -
Anticipo mayor que el Impuesto Caus	\$ -	\$ -
Anticipo Pagado	\$ -	\$ -
Retención en la fuente que le realizari	\$ 28,045.73	\$ -
Crédito Tributario de Años Anteriores	\$ 12,726.29	\$ -
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENT</b>	<b>\$ 36,027.12</b>	<b>\$ -</b>

**19. EVENTOS SUBSECUENTES**

Hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (Abril 2 de 2018), 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.-

**20. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 2 de Abril de 2018 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 Neaife

**Gerente General**

CPA. Nancy Carolina Briggs Peñafiel

**Contador General**



## TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA domingo, 31 de diciembre de 2017 (Expresados en dólares)

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 3)	\$ 29,968.63	\$ 16,774.30
Documentos y cuentas por cobrar (Nota 4)	\$ 441,343.68	\$ 75,069.94
Documentos y cuentas por cobrar Relacionadas (Nota 5)	\$ 92,847.01	\$ 7,111.60
Otros documentos y cuentas por cobrar (Nota 6)	\$ 42,035.63	\$ 12,942.37
Servicios y pagos anticipados (Nota 7)	\$ 801.03	\$ 780.25
Activos por impuestos Corriente (Nota 8)	\$ 50,342.12	\$ 22,296.39
<b>Total activos corrientes</b>	<b>\$ 657,338.10</b>	<b>\$ 134,974.85</b>
<b>Total Activos</b>	<b>\$ 657,338.10</b>	<b>\$ 134,974.85</b>
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Documentos y Cuentas por pagar (Nota 9)	\$ 48,238.57	\$ 358.40
Documentos y Cuentas por pagar Relacionadas (Nota 10)	\$ 531,981.87	\$ 177,854.29
Otras obligaciones corrientes (Nota 11)	\$ 141,585.58	\$ 57,030.48
Otros pasivos corrientes (Nota 12)	\$ 7,968.69	\$ 7,437.59
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>\$ 727,734.71</b>	<b>\$ 242,680.76</b>
Provisión a largo plazo beneficios a empleados (Nota 13)	\$ 60,980.50	\$ 25,668.86
<b>Total pasivos</b>	<b>\$ 788,715.21</b>	<b>\$ 268,349.62</b>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b> (nota 14)		
Capital social	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
Reserva legal	\$ -	\$ -
Utilidades acumuladas	\$ (120,878.77)	\$ 6,931.71
Otros Resultados Integrales	\$ (7,379.14)	\$ -
Resultados acumulados de la adopción por primera vez NIF	\$ -	\$ -
Ganancia o Perdida del ejercicio	\$ (4,119.20)	\$ (141,306.48)
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>	<b>\$ (131,377.11)</b>	<b>\$ (133,374.77)</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>\$ 657,338.10</b>	<b>\$ 134,974.85</b>

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

ING. OSWALDO MENÉNDEZ NEALE MSC  
REPRESENTANTE LEGAL

CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAÑIEL  
CONTADORA GENERAL



Km. 1,5 vía Sanbernabón, Edif. Sanbernabón  
Business Center, Torre B, Piso 1, oficina 109  
Teléfono: (003) 4-2838781  
Sanbernabón-Ecuador

## TROPICALSER ASISTENCIA TÉCNICA C.A.

### ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL domingo, 31 de diciembre de 2017 (Expresados en dólares)

	31/12/2017	31/12/2016
Ventas Netas (Nota 15)	\$ 1,956,688.32	\$ 726,298.19
menos		
Costo de ventas (Nota 16)	\$ (1,055,852.56)	\$ (400,022.05)
<b>Utilidad bruta en ventas</b>	<b>\$ 900,835.76</b>	<b>\$ 326,276.14</b>
menos		
Gastos de Ventas (Nota 16)	\$ (652,407.86)	\$ (251,681.00)
Gastos de Administración (Nota 16)	\$ (244,417.64)	\$ (136,078.26)
<b>Utilidad en operación</b>	<b>\$ 4,010.28</b>	<b>\$ (61,483.12)</b>
menos		
Gastos financieros, netos (Nota 16)	\$ (3,274.14)	\$ (2,155.36)
Otros gastos	\$ -	\$ (66,490.00)
Perdida Actuarial ORI	\$ -	\$ (11,178.00)
mas		
Ingresos por rendimientos financieros	\$ -	\$ -
Ingreso por impuesto diferido	\$ -	\$ -
<b>Utilidad antes de participación a trabajadores e Impuesto a la renta</b>	<b>\$ 736.12</b>	<b>\$ (141,306.48)</b>
Participación a trabajadores (Nota 17)	\$ (110.42)	\$ -
Impuesto a la renta (Nota 18)	\$ (4,744.90)	\$ -
Apropiación de Reserva Legal	\$ -	\$ -
<b>Resultado Integral del Ejercicio</b> (Nota 18)	<b>\$ (4,119.20)</b>	<b>\$ (141,306.48)</b>

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

  
 ING. OSWALDO MENÉNDEZ NEALE MSC  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFIEL  
 CONTADORA GENERAL

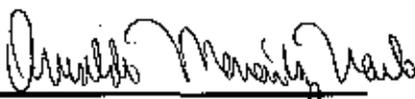


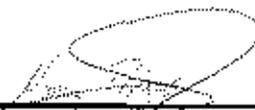
Km. 1.5 vía Samborondón, Edif. Samborondón  
Business Center, Torre 13, Piso 1, oficina 109  
Teléfono: (593) 4-2838701  
Samborondón Ecuador

**TROPICALSER ASISTENCIA TÉCNICA C.A.**

**Estados de Flujos de Efectivo**  
**domingo, 31 de diciembre de 2017**  
**(Expresados en dólares)**

	31/12/2017	31/12/2016
Efectivo recibido por actividades de operación	\$ 1,475,585.91	\$ 663,424.33
Efectivo pagado por actividades de operación	\$ (1,910,072.03)	\$ (857,303.27)
Otras Entradas (Salidas) de Dinero	\$ 447,680.45	\$ 182,506.97
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>	<b>\$ 13,194.33</b>	<b>\$ (11,371.97)</b>
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</i>	<i>\$ -</i>	<i>\$ -</i>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>\$ 13,194.33</b>	<b>\$ (11,371.97)</b>
<b>Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los Estados Financieros.</b>		

  
ING. OSWALDO MENÉNDEZ NEALE MSC  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFIEL  
CONTADORA GENERAL



## TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

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

	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores	\$ 736.12	\$ (130,128.48)
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:</b>		
Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo	\$ 10,972.18	\$ (11,178.00)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ 10,972.18	\$ (11,178.00)
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>	<b>\$ 1,486.03</b>	<b>\$ 129,934.51</b>
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar	\$ (481,102.41)	\$ (62,873.86)
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados	\$ (28,066.51)	\$ (19,533.19)
(Aumento) disminución en Inventarios	\$ -	\$ -
(Aumento) disminución en otros activos	\$ -	\$ -
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	\$ 45,880.17	\$ (876.60)
Aumento (disminución) en Otros Cuentas por Pagar	\$ 434,318.46	\$ 191,943.30
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes	\$ -	\$ -
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	\$ 30,456.32	\$ 21,274.86
<b>Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>	<b>\$ 13,194.33</b>	<b>\$ (11,371.97)</b>

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



ING. OSWALDO MENÉNDEZ NEALE MSC  
 REPRESENTANTE LEGAL



CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFIEL  
 CONTADORA GENERAL



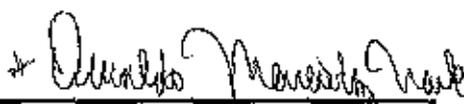
Km. 3.5 vía Samborombón, Edif. Samborombón  
 Business Center, Torre B, Piso 3, Oficina 109  
 Teléfono: (033) 4-2838703  
 Samborombón-Ecuador

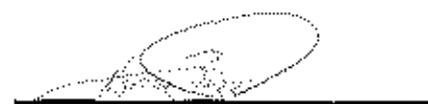
## TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

**Estados de cambio del Patrimonio**  
**domingo, 31 de diciembre de 2017**  
**(Expresados en dólares)**

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Capital social</b>		
Saldo inicial y final	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 1,000.00</b>	<b>\$ 1,000.00</b>
<b>Reserva legal</b>		
Saldo inicial y final	\$ -	\$ -
Apropiación de Reserva del año	\$ -	\$ -
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Resultados Acumulados por Adopción NIIF</b>		
Saldo inicial	\$ -	\$ -
Registro Resultados Acumulados por Adopción NIIF	\$ -	\$ -
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Resultados Acumulados</b>		
Saldo inicial	\$ -	\$ -
Resultado del Ejercicio	\$ (132,377.11)	\$ (134,374.77)
Transferencia pago participación de trabajadores	\$ -	\$ -
Transferencia pago de impuesto a la renta	\$ -	\$ -
Apropiación de Reserva del año	\$ -	\$ -
Distribución Utilidades	\$ -	\$ -
Otros Ajustes Utilidades Reconocidas	\$ -	\$ -
<b>Saldo final</b>	<b>\$ (131,377.11)</b>	<b>\$ (134,374.77)</b>
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>	<b>\$ (131,377.11)</b>	<b>\$ (133,374.77)</b>

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

  
 INC. OSWALDO MENÉNDEZ NEALE MSC  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
 CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFLOR  
**CONTADORA GENERAL**