

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.
Informe sobre el examen
De los estados financieros
Años terminados al 31 de
Diciembre del 2018 y 2017

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DIRECTIVA Y ACCIONISTAS

DE LA COMPAÑIA

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

Opinión

1. Los estados financieros adjuntos de los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A., al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la Opinión

2. He llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el anexo A "Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de mi informe. Soy independiente de TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A., de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Asuntos claves de auditoría

3. Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales. Una auditoría comprende la relación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados

dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Responsabilidad de la dirección y administración de TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A., con respecto a los estados financieros.

5. La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye; diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A. de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Otros asuntos

El informe de cumplimiento tributario de por el período terminado el 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

P. ALFACENTAURI S.A.,


Ing. David Escudero Pulley
 Auditor - Socio
 Registro SCVS-RNAE No. 1196

Guayaquil, 22 de abril 2019



TROPICALISER ASISTENCIA TÉCNICA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en USDólares)

1. TROPICALISER ASISTENCIA TÉCNICA C.A.:

Tropicaliser 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 y el 10 de septiembre del 2018 volvió actualizar su RUC para servicio de soporte de producción y comercialización de productos agrícolas.

La compañía es subsidiaria de Tropicalfruit Export S.A.

Los estados financieros individuales no consolidados de Tropicaliser Asistencia Técnica C.A. para el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2018, 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 realizará 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 Tropicaliser 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 TECNICA 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 periodo 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 presente 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 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 compensados cada mes, mediante los procedimientos establecidos por la normativa tributaria.



Km. 7.7 vía al Pan. Yaguachi
Teléfono: (593) 4-51 30000
Yaguachi-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TÉCNICA C.A.

2. POLÍTICAS 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:

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 Agrosort 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 2018, 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. POLÍTICAS 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 mediado del ejercicio 2018 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., y viceversa, 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 2018, 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 los servicios de asistencia técnica en las plantaciones de nuestros clientes, servicios logísticos, servicio de soporte de producción y comercialización de productos agrícolas 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.



Km. 7.7 vía al Pan, Yaguachí
Teléfono: (593) 4-5130000
Yaguachí-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de efectivo y equivalentes está conformado por \$ 16,675.07 que proviene de una caja chica por \$4,000.0 en custodia de la contadora Nancy Carolina Briggs Peñañiel y \$12,675.07 que fueron apertura en Bancos locales.

BANCOS	2018	2017
Bco. Bolivariano	\$ 2,854.76	\$ 22,524.36
Bco. Pichincha	\$ 9,805.31	\$ 7,444.27
Bco. Guayaquil	\$ 15.00	\$ -
Total Bancos	\$ 12,675.07	\$ 29,968.63

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de las cuentas por cobrar locales está conformado por:

CÓDIGO	NOMBRE	SALDO
001113	IMPORTADO	\$ 4,199.08
001116	AGROSIGAL	\$ 10,830.62
001117	PALCO S.A	\$ 962.50
001118	CIA DE TIAN	\$ 800.00
001120	QUINI ANA PI	\$ 800.80
001122	ATLANTICO CC	\$ 719.80
001123	SOCIDAD AK	\$ 389.49
001127	DIONATURAL	\$ 1,209.29
001128	SURCESA SA	\$ 602.84
001130	COHOCAC	\$ 483.81
001131	HIGH AND-81	\$ 137.50
001132	GUTIERREZ	\$ 77.00
ADIMAG	ALVAREZ DCL	\$ 0.01
ASO DA	ASOCIACION	\$ 419.14
AT-EC	ASOCIACION	\$ 833.80
BAIM	HARRITO A	\$ 0.01
BANPOI	BANANERA P	\$ 4,893.15
IT-FC	INMOBILIARI	\$ 231.00
LARA	LARAJARMI	\$ 828.83
MD CC	MERBA S.A	\$ 11,191.48
MT-EC	METROMOD	\$ 23,024.16
OD-EC	ONCHILTA	\$ 2,381.79
PG-FC	PONGARDEL	\$ 7,011.56
RP-FC	REPUBLOC	\$ 2,399.98
TERRA	TERRASOL	\$ 13,494.60
TOTAL GENERAL		\$ 87,653.61

CÓDIGO	NOMBRE	SALDO
001111	SHFRATT GI	\$ 9,772.20
001124	Agoban Nord	\$ 126.00
001125	Investil Trade	\$ 2,316.88
001134	Werman Inc.	\$ 8,070.00
AF-AL	AFKAMINICH	\$ 29,440.00
DI-110	DAMFOOTE	\$ 14,080.00
PG-003	DE GROOT II	\$ 10,243.00
EG-NY	EXP GROUP	\$ 8,524.48
ONE	ONE BANANA	\$ 25,007.44
RD-NY	Hodifresh PR	\$ 12,597.28
SIFR	SILM SOCIE	\$ 45,105.54
TRG-01	LANGWAN SP	\$ 17,595.99
		\$ 182,938.38

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS:

Al 31 de Diciembre de 2018, 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.

CUENTAS POR COBRAR	2018	2017
TROPICALSER Export S.A.	\$ 129,659.84	\$ 92,847.01
Total Bancos	\$ 129,659.84	\$ 92,847.01



6. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:
Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de otros documentos y cuenta por cobrar está conformado por \$ 40,319.32, el cual corresponde a préstamos a empleados que la compañía realizó durante los ejercicios fiscal 2017-2018.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
DETALLE	
2018	2017
Préstamos a empleados	\$ 40,319.32 \$ 41,974.13
Total Préstamos a Empleados	\$ 40,319.32 \$ 41,974.13

7. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de la cuenta por pagos anticipados y servicios está conformado por:

SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	
DETALLE	
2018	2017
Seguros de Portacontenedor	\$ 1,314.12 \$ -
Proveedores	\$ - \$ 14.00
Comisariato Empleados	\$ 740.45 \$ 787.03
Total Préstamos a Empleados	\$ 2,054.57 \$ 801.03

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de la cuenta de Impuestos Corrientes está conformado por \$ 57,959.89 por el crédito tributario de las retenciones que efectúan los clientes por concepto de impuesto a la renta en el periodo 2018.

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NO CORRIENTES:

A mediados del año 2018, los accionistas decidieron invertir en maquinarias para incursionar en nuevas operaciones, por lo que al cierre del año 2018 TSER cuenta con los siguientes activos:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
DETALLE	
2018	2017
Muebles y Enseres	\$ 4,444.63 \$ -
Maquinaria y Equipo	\$ 246,125.00 \$ -
Equipo de computación	\$ 10,074.08 \$ -
(-) Depreciación Muebles y Enseres	\$ (145.40) \$ -
(-) Depreciación Maquinaria y Equipo	\$ (2,051.04) \$ -
(-) Depreciación Equipo de computación	\$ (2,516.17) \$ -
Total PPE	\$ 255,931.10 \$ -

10. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de la cuenta de Impuestos Diferido está conformado por \$ 36,024.32 por el crédito tributario de las retenciones que efectúan los clientes por concepto de impuesto a la renta en periodos anteriores.



Km. 7.7 vía al Parí, Yaguachi
Teléfono: (593) 4-513000
Yaguachi-Ecuador

TROPICAL SER ASISTENCIA TECNICA C.A.

11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de las cuentas por pagar a varios proveedores está compuesta por \$ 53,753.72 el cual será pagada en el mes siguientes.

12. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS:

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de las cuentas por pagar relacionadas está compuesto por \$262,725.81, el cual se espera saldar en el siguiente periodo.

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre de 2018 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.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
DESCRIPCION	31/12/2018
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 31,961.64
PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES	\$ 22,416.92
PROVISION BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 144,294.40
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 11,519.64
	\$ 210,192.60

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre de 2018, 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 \$ 4,951.95 Y \$ 27,884.38 que corresponde a anticipo por los clientes de Tropicalser.



15. PROVISION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre de 2018, 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:

JUBILACION PATRONAL	
Saldo al inicio del año	31/12/2018
\$38,656.18	\$20,164.75
Provisión del año neta	31/12/2017
\$10,539.08	\$18,392.01
\$49,095.26	\$38,556.76
DESAHUCIO	
Saldo al inicio del año	31/12/2018
\$22,423.74	\$5,504.11
Provisión del año neta	31/12/2017
\$2,225.00	\$16,919.63
\$29,506.63	\$22,423.74
Saldo al final del año	

16. PATRIMONIO:

Capital social: Inicialmente TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A. estaba conformada por 1,000.00 Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$1.00. Cada una, al inicio de diciembre del 2018 se decidió aumentar el capital, quedando como resultado 200,000.00 Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$1.00

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. Actualmente dicha distribución se encuentra de la siguiente manera:
Jorge Edmundo Uribe Pérez ecuatoriano con el 0.38% y la empresa Tropicalfruit Export S.A., con el 99.63% ecuatoriana.

Reserva Legal: Al 31 de Diciembre de 2018, La Compañía tiene registrada una provisión por reserva Legal de \$3,269.06



Km. 7.7 vía al Pan, Vaguachi
Teléfono: (593) 4-5130000
Vaguachi-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

17. INGRESOS:

Al 31 de Diciembre de 2018 los ingresos de la compañía están conformado por \$ 3,140,629.63 el cual corresponde a las inspecciones de contenedores de frutas tales como banana y plátano (clientes locales y del exterior), planificación de servicio logístico, gestión documental, y servicio de container handling.

18. COSTOS Y GASTOS DE ACUERDO A SU NATURALEZA:

Al 31 de Diciembre de 2018 se muestra un resumen de los costos y gastos: ventas, administrativos, financieros registrados en los Estados financieros conformados de la siguiente manera:

RUBROS		31/12/2018	31/12/2017
COSTO DE VENTAS		1,534,289.86	1,055,852.56
TOTAL COSTO DE VENTAS		\$ 1,534,289.86	\$ 1,055,852.56
GASTOS DE VENTAS		1,139,490.58	652,407.86
GASTOS ADMINISTRATIVO		349,090.98	244,417.64
GASTOS FINANCIEROS		2,796.85	3,274.14
OTROS GASTO		38,899.90	0.00
TOTAL GASTOS		\$ 1,530,278.31	\$ 900,099.64

19. PARTICIPACION A TRABAJADORES:

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para la participación de utilidades se establece en el 15% para el año 2018, el cual nos deja un valor a repartir por concepto de utilidad de \$ 11,409.22

20. IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a las ganancias se establece en el 25% para el año 2018.-
La Conciliación entre la utilidad según los Estados Financieros y la utilidad gravable está conformada de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA		2018	2017
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE UTILIDADES		76,061.46	736.12
(-) participación Trabajadores 15%		-11,409.22	-110.42
Utilidad Neta Antes de Impuestos		64,652.24	625.70
(+) Gastos NO Deducible		63,194.30	27,313.73
(-) Deducciones Adicionales (incluye incentivos de la ley solidaria)		-6,371.71	-21,567.72
Base Imponible		127,846.54	21,567.72
(-) Impuesto a la Renta CAUSADO		-31,961.64	-4,744.90
Utilidad Líquida		32,690.61	-4,119.20
(-) 10% RESERVA LEGAL		-3,269.06	0.00
Utilidad a Repartir 2018		29,421.55	-4,119.20
RESULTADO DEL EJERCICIO CONTABLE		29,421.55	-4,119.20



Km. 7.7 vía al Pan, Yaguachi
Teléfono: (593) 4-5130000
Yaguachi-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (abril 10 de 2019), 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. -

22. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía 10 de abril de 2019 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. Edwin Oliver Vasquez Arguto
Gerente General

CPA. Nancy Carolina Briggs Peñaflor
Contador General



Km. 7,7 vía al Pan, Yaguachi
Teléfono: (593) 4-5130000
Yaguachi Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Jueves, 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Lunes, 31 de diciembre de 2018			
(Expresados en dólares)			
31/12/2018		31/12/2017	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 3)	\$	16,675.07
Documentos y cuentas por cobrar	(Nota 4)	\$	270,592.00
Documentos y cuentas por cobrar Relacionadas	(Nota 5)	\$	129,659.84
Otros documentos y cuentas por cobrar	(Nota 6)	\$	40,319.32
Servicios y pagos anticipados	(Nota 7)	\$	2,054.57
Activos por impuestos Corriente	(Nota 8)	\$	57,969.89
Total activos corrientes		\$	517,260.69
Propiedad, Planta y equipo	(Nota 9)	\$	255,931.10
Activos por impuestos Diferidos	(Nota 10)	\$	36,024.32
Total Activos		\$	809,216.11
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Documentos y Cuentas por pagar	(Nota 11)	\$	55,753.72
Documentos y Cuentas por pagar Relacionadas	(Nota 12)	\$	262,725.81
Otras obligaciones corrientes		\$	210,192.60
Otros pasivos corrientes		\$	32,836.33
Total pasivos corrientes		\$	561,508.46
Provisión a largo plazo beneficios a empleados	(Nota 13)	\$	78,601.89
Total pasivos		\$	640,110.35
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	(nota 14)	\$	200,000.00
Reserva legal		\$	3,269.06
Utilidades acumuladas		\$	(124,997.97)
Otros Resultados Integrales		\$	61,413.13
Resultados acumulados de la adopción por primera vez NIIF		\$	-
Ganancia o Pérdida del ejercicio		\$	29,421.54
Total patrimonio de los accionistas		\$	169,105.76
Total Pasivo y Patrimonio		\$	809,216.11
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los Estados Financieros.			

ING. EDWIN OLIVER VASQUEZ ARGUTO MSC
REPRESENTANTE LEGAL

CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFIEL
CONTADORA GENERAL



Km. 7.7 vía al Pan, Yaguachi
Teléfono: (593) 4-5130000
Yaguachi-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
lunes, 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares)

		31/12/2018	31/12/2017
Ventas Netas	(Nota 15)	\$ 3,140,629.63	\$ 1,956,688.32
menos			
Costo de ventas	(Nota 16)	\$ (1,534,289.86)	\$ (1,065,852.56)
Utilidad bruta en ventas		\$ 1,606,339.77	\$ 900,835.76
menos			
Gastos de Ventas	(Nota 16)	\$ (1,139,490.58)	\$ (652,407.86)
Gastos de Administración	(Nota 16)	\$ (349,090.98)	\$ (244,417.64)
Utilidad en operación		\$ 117,758.21	\$ 4,010.26
menos			
Gastos financieros, netos	(Nota 16)	\$ (2,796.85)	\$ (3,274.14)
Otros gastos		\$ (38,899.90)	\$ -
Pérdida Actuarial ORI		\$ -	\$ -
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		\$ 76,061.46	\$ 736.12
Participación a trabajadores e impuesto a la renta	(Nota 17)	\$ (11,409.22)	\$ (110.42)
Impuesto a la renta	(Nota 18)	\$ (31,961.64)	\$ (4,744.90)
Apropiación de Reserva Legal	(Nota 19)	\$ (3,269.06)	\$ -
Resultado Integral del Ejercicio	(Nota 20)	\$ 29,421.55	\$ (4,119.20)
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los Estados Financieros.			

ING. EDWIN OLIVER VASQUEZ ARGUTO MSC
REPRESENTANTE LEGAL

[Firma]

CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PERAFIEL
CONTADORA GENERAL

[Firma]



Km. 7,7 vía al Pan, Yaguachi
Teléfono: (593) 4-5130000
Yaguachi-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

Estados de Flujos de Efectivo
lunes, 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares)

		31/12/2018	31/12/2017
Efectivo recibido por actividades de operación		\$ 3,276,287.59	\$ 1,475,585.91
Efectivo pagado por actividades de operación		\$ (3,055,053.02)	\$ (1,910,072.03)
Otras Entradas (Salidas) de Dinero		\$ (174,327.97)	\$ 447,680.45
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación		\$ 46,906.60	\$ 13,194.33
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión		\$ (255,931.10)	\$ -
Efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento		\$ 195,730.94	\$ -
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		\$ (13,293.56)	\$ 13,194.33
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los Estados Financieros.			

ING. EDWIN OLIVER VASQUEZ ARGUETO MSC
REPRESENTANTE LEGAL

[Handwritten signature]

CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PENAFIEL
CONTADORA GENERAL

[Handwritten signature]



Km. 7.7 Vía al Pan, Yaguachi
Teléfono: (593) 4-5130000
Yaguachi-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

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

	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores	\$ 76,061.46	\$ 736.12
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisito (utilizado) por las actividades de operación:		
Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo	\$ 115,432.18	\$ 10,972.18
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ 115,432.18	\$ 10,972.18
Cambios en activos y pasivos operativos:	\$ (144,587.05)	\$ 1,486.03
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar	\$ 135,657.96	\$ (481,102.41)
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados	\$ (44,898.43)	\$ (28,066.51)
(Aumento) disminución en Inventarios	\$ -	\$ -
(Aumento) disminución en otros activos	\$ -	\$ -
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	\$ 9,515.15	\$ 45,880.17
Aumento (disminución) en Otros Cuentas por Pagar	\$ (219,112.25)	\$ 434,318.46
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes	\$ -	\$ -
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	\$ (25,749.47)	\$ 30,456.32
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	\$ 46,906.60	\$ 13,194.33
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los Estados Financieros.		

ING. EDWIN OLIVER VASQUEZ ARGUTO MSC.
REPRESENTANTE LEGAL

[Firma]

CPA. NANCY CARDONA BRIGGS PEÑA FIEL
CONTADORA GENERAL

[Firma]



Km. 7,7 vía al Pan, Yaguachi
Teléfono: (593) 4-5130000
Yaguachi-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

Estados de cambio del Patrimonio
lunes, 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares)

	31/12/2018	31/12/2017
Capital social		
Saldo inicial y final	\$ 200,000.00	\$ 1,000.00
Saldo Final	\$ 200,000.00	\$ 1,000.00
Aportes para futuras Capitalizaciones		
Saldo inicial y final	\$ -	\$ -
Saldo Final	\$ -	\$ -
Reserva legal		
Saldo inicial y final	\$ 3,269.06	\$ -
Apropiación de Reserva del año	\$ -	\$ -
Saldo Final	\$ 3,269.06	\$ -
Resultados por Revaluación de Activos Fijos		
Saldo inicial	\$ (67,327.58)	\$ -
Registro de Revalúos de Activos Fijos	\$ 67,327.58	\$ -
Saldo Final	\$ -	\$ -
Resultados Acumulados por Adopción NIIF		
Saldo inicial	\$ -	\$ -
Registro Resultados Acumulados por Adopción NIIF	\$ -	\$ -
Saldo Final	\$ -	\$ -
Resultados Acumulados		
Saldo inicial	\$ (124,997.97)	\$ (120,878.77)
Resultado del Ejercicio	\$ 29,421.54	\$ (4,119.20)
Perdida Actuarial por Ajuste y Experiencia	\$ 61,413.13	\$ (7,379.14)
Otros Ajustes Utilidades Retenidas	\$ -	\$ -
Saldo final	\$ 169,105.76	\$ (131,377.11)
Total patrimonio de los accionistas	\$ 169,105.76	\$ (131,377.11)

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

ING. EDWIN OLIVER VASQUEZ ARGUTO MSC
REPRESENTANTE LEGAL

[Firma manuscrita]

CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFIEL
CONTADORA GENERAL