



**TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(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 actividad de servicios diversos (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 de Tropicalser Asistencia Técnica C.A. para el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2019, 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 comprenden los estados de situación financiera, 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre 2019 y 2018 estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



## 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 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 presentó deterioro en sus cuentas por cobrar.

#### Inventarios

Los inventarios son activos: Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones. En proceso de producción con vistas a esa venta. O en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Al cierre del año 2019 Tropicalser Asistencia Técnica C.A. no cuenta con inventarios en sus libros.

#### Servicios y Pagos Anticipados

Se registran anticipos entregados a nuestros empleados por consumo de comisariato, los mismos que fueron devengados el en periodo del ejercicio informado.

#### Activos por Impuestos Corrientes:

Corresponde a créditos por concepto de retenciones en la fuente del año 2019, mismo que será compensados en años posteriores, mediante los procedimientos establecidos por la normativa tributaria.



**TROPICALSER ASISTENCIA TÉCNICA S.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.

**Activos por Impuestos no Corrientes;**

Corresponde a créditos por concepto de retenciones en la fuente de años anteriores 2017 y 2018 los mismos que son compensados cada año cuando lo amerita, mediante los procedimientos establecidos por la normativa tributaria.

**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 con 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 2019, 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 mediado del ejercicio 2019 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 2019, 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.

## TROPICALSER ASISTENCIA TÉCNICA C.A.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (10101):

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de efectivo y equivalentes está conformado por \$ 10,208.26 que proviene de una caja chica por \$4,000.0 en custodia de la asistente contable Lucin Anchundia Shirley Stefania y \$6,208.26 en Bancos locales.

BANCOS	2019	2018
Bco. Bolivariano	\$ 77.59	\$ 2,854.76
Bco. Pichincha	\$ 6,025.16	\$ 9,805.31
Bco. Guayaquil	\$ 105.51	\$ 15.00
<b>Total Bancos</b>	<b>\$ 6,208.26</b>	<b>\$ 12,675.07</b>

### 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (10102):

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de las cuentas por cobrar locales está conformado por:

CLIENTES LOCALES		
CODIGO	NOMBRE	2019
001127	SONATURAL S.A.	\$ 5,528.70
001136	BURGOS HUMANI MARIO	\$ 192.50
001140	COELLO FUENTES JORGE	\$ 308.00
001138	COMERCIALIZADORA ANI	\$ 459.92
001113	IMPORTADORA - EXPORT	\$ 77.00
MJ-EC	MIRRA S.A.	\$ 100.00
MT-EC	METROMODAL S.A.	\$ 31,416.89
001135	PULGARIN RENE	\$ 7.84
001128	SOCIEDAD AGRICOLA GA	\$ 1,958.97
001137	VAKITASA S.A.	\$ 698.78
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>\$ 41,884.61</b>

CLIENTES LOCALES		
CODIGO	NOMBRE	2018
001113	IMPORTADORA - EXPORTADORA SUI INTER	\$ 4,199.08
001116	AGROBICAL S.A.	\$ 10,630.52
001117	PAFC S.A.	\$ 962.50
001116	CIQUE TRANSP DE CARGA FRESH LOGISTICS	\$ 800.00
001120	QUINTANA PENIA VOLKE GONZALO	\$ 880.80
001122	ATLANTIC CONTAINER TRANSPORT S.A. AIC	\$ 719.80
001123	SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA HERDOSA S.A.	\$ 389.49
001127	SONATURAL S.A.	\$ 1,205.26
001126	SURGESA S.A.	\$ 502.64
001130	CORPORACION MARIA ELENA COMERC. CLTI	\$ 453.01
001131	IGILLAND SUPERFOODS S.A.	\$ 131.50
001137	GUILHERMEZ DO CARA MANUEL EDMUNDO	\$ 77.50
AD-HMG	ALVAREZ DEL HERRO MARIA GUARPIA	\$ 0.31
ASO-PA	ASOCIACION DE AGRICULTORES ORGANICOS	\$ 418.14
AI-EC	ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES	\$ 813.60
SA-M	PARCITO A FONSO MARIA	\$ 0.01
BANPOL	BANANERA POLO SABANA POLO	\$ 4,993.15
TE-EC	INMOBILIARIAT TERESA LINDA NTELLI	\$ 701.00
YARA	YARA KHAMILLO MARIO BOLIVAR	\$ 928.63
ME-EC	MERBA S.A.	\$ 11,151.40
MT-EC	METROMODAL S.A.	\$ 23,024.16
OD-EC	OROBHIT S.A.	\$ 2,381.79
TS-EC	TONGARD S.A.	\$ 7,011.50
RP-EC	REPUBLICAFES S.A.	\$ 2,399.98
TERRA	TERRA SOL CORP S.A.	\$ 13,454.83
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>\$ 87,653.61</b>

CLIENTES EXTERIOR		
CODIGO	NOMBRE	2019
001133	MULTINATIONAL LOGISTICS CORP	\$ 182,938.39

CLIENTES EXTERIOR		
CODIGO	NOMBRE	2018
001111	SH PRATT GRC	\$ 9,772.20
001124	Agroban Nordic	\$ 128.00
001125	Incofruit Trading	\$ 2,316.88
001134	Walmart Inc.	\$ 8,070.00
AF-AL	AFRIKANISCHE	\$ 29,440.00
BF-HO	BANAFOD BV	\$ 14,080.00
DG-003	DE GROOT INT	\$ 10,240.00
EG-NY	EXP GROUP LL	\$ 8,524.46
ONE	ONE BANANAN	\$ 25,067.44
RD-NY	Reui Fresh Prod	\$ 12,597.28
SI-FR	S.L.I.M. SOCIETE	\$ 45,105.54
TRG-01	TARGBAN SP Z	\$ 17,598.58
		<b>\$ 182,938.39</b>

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

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de las cuentas por cobrar relacionadas está conformada por un valor de \$ 108,866.19 cuyo valor se espera saldar en el siguiente periodo.

CUENTAS POR COBRAR		
PARTES RELACIONADAS	2019	2018
Tropicalfruit Export S.A. (TF-EC)	\$ 48,866.19	\$ 129,659.84
Tropicalfruit Export S.A. (TPAN)	\$ 60,000.00	\$ -
<b>Total Cuentas por Cobrar Relacionada</b>	<b>\$ 108,866.19</b>	<b>\$ 129,659.84</b>

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

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de otros documentos y cuenta por cobrar está conformado por \$ 25,951.18, el cual corresponde a préstamos a empleados que la compañía realizó durante los ejercicios fiscal 2017-2018-2019.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
DETALLE	2019	2018
Préstamos a empleados	\$ 25,951.18	\$ 40,319.32
<b>Total Préstamos a Empleado:</b>	<b>\$ 25,951.18</b>	<b>\$ 40,319.32</b>

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

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de la cuenta por pagos anticipados y servicios está conformado por:

SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS		
DETALLE	2019	2018
Seguros de Portacontenedor	\$ -	\$ 1,314.12
Proveedores	\$ -	\$ -
Comisariato Empleados	\$ 1,058.66	\$ 740.45
<b>Total Servicios y Pagos Anticipados</b>	<b>\$ 1,058.66</b>	<b>\$ 2,054.57</b>

#### 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (10105):

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de la cuenta de Impuestos Corrientes está conformado por el crédito tributario de las retenciones que efectúan los clientes por concepto de impuesto a la renta en el periodo.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
DETALLE	2019	2018
1% Impuesto Renta Retenido	\$ 866.19	\$ -
2% Impuesto Renta Retenido	\$ 20,813.37	\$ 57,959.89
<b>Total Activos por Impuestos Corriente</b>	<b>\$ 21,679.56</b>	<b>\$ 57,959.89</b>

#### 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NO CORRIENTES (10201):

A mediados del año 2018 y durante el año 2019, los accionistas decidieron invertir en maquinarias para incursionar en nuevas operaciones, por lo que al cierre del año 2019 TSER cuenta con los siguientes activos:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
DETALLE	2019	2018
Muebles y Enseres	\$ 4,444.63	\$ 4,444.63
Maquinaria y Equipo	\$ 246,125.00	\$ 246,125.00
Equipo de computación	\$ 14,645.52	\$ 10,074.08
(-) Depreciación Muebles y Enseres	\$ (589.88)	\$ (145.40)
(-) Depreciación Maquinaria y Equipo	\$ (26,663.52)	\$ (2,051.04)
(-) Depreciación Equipo de computación	\$ (6,740.09)	\$ (2,516.17)
<b>Total PPE</b>	<b>\$ 231,221.66</b>	<b>\$ 255,931.10</b>

#### 10. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO (10205):

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de la cuenta de Impuestos Diferido está conformado por \$ 62,020.20 por el crédito tributario de las retenciones que efectúan los clientes por concepto de impuesto a la renta en periodos anteriores.

ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		
DETALLE	2019	2018
2% Impuesto Renta Retenido Años anteriores 2016	\$ -	\$ 7,981.39
2% Impuesto Renta Retenido Años anteriores 2017	\$ 4,062.69	\$ 28,042.93
2% Impuesto Renta Retenido Años anteriores 2018	\$ 57,957.51	\$ -
<b>Total Activo por Impuesto Diferido</b>	<b>\$ 62,020.20</b>	<b>\$ 36,024.32</b>



## TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

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

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de las cuentas por pagar a varios proveedores está compuesta por \$ 6,476.88 el cual será pagada en el mes siguientes.

### 12. SUELDOS POR PAGAR (20105):

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de la cuenta sueldo por pagar está compuesta por \$ 1,724.08 el cual será pagada en el mes siguientes.

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

Al 31 de Diciembre de 2019 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	2019	2018
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ -	\$ 31,961.64
PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES	\$ 22,538.80	\$ 22,416.92
PROMISION BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 135,703.04	\$ 144,294.40
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ -	\$ 11,519.64
	<b>\$ 158,239.64</b>	<b>\$ 210,192.60</b>

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

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de las cuentas por pagar relacionadas está compuesto por \$352,963.00, el cual se espera saldar en el siguiente periodo.

### 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES (20113):

Al 31 de Diciembre de 2019, 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 \$ 8,377.91

OTROS PASIVOS CORRIENTES		
DESCRIPCION	2019	2018
DECLARACION DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA (FORM 103)	\$ 6,801.27	\$ 2,438.55
DECLARACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (FORM 104)	\$ 2,776.64	\$ 2,515.40
	<b>\$ 8,377.91</b>	<b>\$ 4,951.95</b>

#### 16. PROVISIÓN DE BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES (20207):

Al 31 de Diciembre de 2019, 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:

JUBILACIÓN PATRONAL	2019	2018
Saldo al inicio del año	\$49,095.26	\$38,556.18
Provisión del año neta	\$-2,805.03	\$10,539.08
Saldo al final del año	\$46,290.23	\$49,095.26

DESAHUCIO	2019	2018
Saldo al inicio del año	\$29,506.63	\$22,423.74
Provisión del año neta	\$7,872.74	\$2,225.00
Saldo al final del año	\$37,379.37	\$29,506.63

#### 17. PATRIMONIO (30101):

**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 distribuido 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 2019, La Compañía tiene registrada una provisión por reserva Legal de \$3,269.06

**Otros Resultados Integrales:** Al 31 de Diciembre de 2019, La Compañía tiene registrada un superávit por revaluación de propiedad planta y equipo de una maquina portacontenedor marca Caterpillar modelo V900CH, serie 3WD00195 por un valor de \$ 67,327.58 según avalúo n° 18-307 informe realizado el 5 de diciembre del 2018.

Al 31 de Diciembre de 2019, La Compañía tiene registrada \$ 3,568.28 de pérdidas actuariales por ajustes y experiencia (los efectos de las diferencias entre las suposiciones actuariales previas y los sucesos efectivamente ocurridos en el plan) y los efectos de los cambios en las suposiciones actuariales.

**Pérdidas Acumuladas:** Al 31 de Diciembre de 2019, La Compañía tiene registrada una pérdida acumulada de años anteriores por \$97,074.43 que se espera compensar con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se acceda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles.



**TROPICALSER**  
ASISTENCIA TECNICA C.A.

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

## TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

### 18. INGRESOS (401):

Al 31 de Diciembre de 2019 los ingresos de la compañía están conformado por \$ 2,802,169.01 el cual corresponde \$ 2,771,569.43 a las inspecciones de contenedores de frutas tales como banano y plátano (clientes locales y del exterior), planificación de servicio logístico, gestión documental, y servicio de container handling Y \$38,599.58 por ingresos varios que proviene de ganancia netas por reversión de pasivos por beneficios a los empleados, reembolso de seguros y otros.

### 19. COSTOS Y GASTOS DE ACUERDO A SU NATURALEZA (501-502):

Al 31 de Diciembre de 2019 se muestra un resumen de los costos y gastos: ventas, administrativos, financieros registrados en los Estados financieros conformados de la siguiente manera:

RUBROS	2019	2018
COSTO DE VENTAS	1,469,886.56	1,534,289.86
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 1,469,886.56</b>	<b>\$ 1,534,289.86</b>
GASTOS DE VENTAS	1,022,834.57	1,139,490.58
GASTOS ADMINISTRATIVO	403,936.27	349,090.98
GASTOS FINANCIEROS	10,586.04	2,796.85
OTROS GASTO	0.00	38,899.90
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 1,437,356.88</b>	<b>\$ 1,530,278.31</b>

### 20. PARTICIPACION A TRABAJADORES:

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para la participación de utilidades se establece en el 15% para el año 2019, para el cual Tropicalser por la pérdida que obtuvo en este ejercicio no dejó ninguna utilidad a repartir durante el año 2019.

### 21. 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 2019. Para el cual Tropicalser por la pérdida que obtuvo en este ejercicio no generó ningún impuesto a pagar.

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

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2019	2018
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE UTILIDADES E IMPUESTOS	\$ (97,074.43)	\$ 76,061.46
(-) Participación Trabajadores 15%	\$ -	\$ (11,409.22)
Pérdida Neta Antes de Impuestos	<b>\$ (97,074.43)</b>	<b>\$ 64,652.24</b>
(+) Gastos NO Deducible	\$ 43,007.48	\$ 63,194.30
(-) Deducciones Adicionales (Incluye incentivos de la ley tributaria)	\$ -	\$ -
Base Imponible	<b>\$ (54,066.95)</b>	<b>\$ 127,846.54</b>
(-) Impuesto a la Renta CAUSADO	\$ -	\$ (31,961.64)
Pérdida Líquida	<b>\$ (97,074.43)</b>	<b>\$ 32,690.61</b>
(-) 10% RESERVA LEGAL	\$ -	\$ (3,269.06)
Utilidad a Repartir 2018	<b>\$ (97,074.43)</b>	<b>\$ 29,421.55</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO CONTABLE</b>	<b>\$ (97,074.43)</b>	<b>\$ 29,421.55</b>



Km. 7.7 via al Pm, Yaguachi  
Teléfono: (593) 4-5130000  
Yaguachi-Ecuador

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (junio 22 de 2020), 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. -

23. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2020 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía 22 de junio de 2020 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. Jaime Andres Ferre Merino

**Gerente General**

CPA. Nancy Carolina Briggs Peñafiel

**Contador General**  
**REG. NACIONAL 36906**

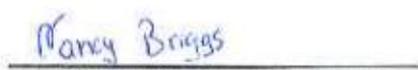


Km. 7.7 vía al Pan, Yaguachi  
Teléfono: (593) 4-5130000  
Yaguachi-Ecuador

<b>TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.</b>			
Estado de Situación Financiera martes, 31 de diciembre de 2019 (Expresados en dólares)			
		31/12/2019	31/12/2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 3) \$	10,208.28	\$ 16,875.07
Documentos y cuentas por cobrar	(Nota 4) \$	224,822.90	\$ 270,592.00
Documentos y cuentas por cobrar Relacionadas	(Nota 5) \$	108,886.19	\$ 129,859.84
Otros documentos y cuentas por cobrar	(Nota 6) \$	25,951.18	\$ 40,319.32
Servicios y pagos anticipados	(Nota 7) \$	1,058.88	\$ 2,054.57
Activos por impuestos Corrientes	(Nota 8) \$	21,679.56	\$ 57,959.89
<b>Total activos corrientes</b>		<b>\$ 392,586.75</b>	<b>\$ 517,260.69</b>
Propiedad, Planta y equipo	(Nota 9) \$	231,221.86	\$ 255,931.10
Activos por impuestos Diferidos	(Nota 10) \$	62,020.20	\$ 36,024.32
<b>Total Activos</b>		<b>\$ 685,828.61</b>	<b>\$ 809,216.11</b>
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Documentos y Cuentas por pagar	(Nota 11) \$	6,478.88	\$ 55,763.72
Documentos y Cuentas por pagar Relacionadas	(Nota 14) \$	352,983.00	\$ 282,725.81
Otras obligaciones corrientes	(Nota 12-13) \$	159,883.72	\$ 210,192.60
Otros pasivos corrientes	(Nota 15) \$	8,377.91	\$ 32,836.33
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>\$ 527,781.51</b>	<b>\$ 561,508.46</b>
Provisión a largo plazo beneficios a empleados	(Nota 16) \$	83,869.60	\$ 78,601.89
<b>Total pasivos</b>		<b>\$ 611,451.11</b>	<b>\$ 640,110.35</b>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>			
Capital social	(Nota 17) \$	200,000.00	\$ 200,000.00
Reserva legal	(Nota 17) \$	3,269.06	\$ 3,269.06
Utilidades acumuladas	(Nota 17) \$	(95,578.43)	\$ (124,997.97)
Otros Resultados Integrales	(Nota 17) \$	63,759.30	\$ 81,413.13
Resultados acumulados de la adopción por primera vez N.IF	\$	-	\$ -
Ganancia o Pérdida del ejercicio:	\$	(97,074.43)	\$ 29,421.54
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 74,377.50</b>	<b>\$ 169,105.76</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 685,828.61</b>	<b>\$ 809,216.11</b>

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

  
 ING. JAIME ANDRÉS FERRÉ MERINO  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFIEL  
 CONTADORA GENERAL



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

<b>TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.</b>			
Estado del Resultado Integral martes, 31 de diciembre de 2019 (Expresados en dólares)			
		31/12/2019	31/12/2018
Ventas Netas	(Nota 18)	\$ 2,810,165.01	\$ 3,140,629.63
menos			
Costo de ventas	(Nota 19)	\$ (1,469,886.56)	\$ (1,534,289.86)
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>\$ 1,340,282.45</b>	<b>\$ 1,606,339.77</b>
menos			
Gastos de Ventas	(Nota 19)	\$ (1,022,834.57)	\$ (1,139,490.58)
Gastos de Administración	(Nota 19)	\$ (403,936.27)	\$ (349,090.98)
<b>Utilidad en operación</b>		<b>\$ (86,488.39)</b>	<b>\$ 117,758.21</b>
menos			
Gastos financieros, netos	(Nota 19)	\$ (10,586.04)	\$ (2,796.85)
Otros gastos		\$ -	\$ (38,899.90)
Percibida Actuarial ORI		\$ -	\$ -
<b>Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>\$ (97,074.43)</b>	<b>\$ 76,061.46</b>
Participación a trabajadores	(Nota 20)	\$ -	\$ (11,409.22)
Impuesto a la renta	(Nota 21)	\$ -	\$ (31,961.64)
Apropiación de Reserva Legal		\$ -	\$ (3,269.06)
<b>Resultado Integral del Ejercicio</b>	(Nota 21)	<b>\$ (97,074.43)</b>	<b>\$ 29,421.55</b>

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

ING. JAIMÉ ANDRÉS FERRE MERINO  
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.

Estados de Flujos de Efectivo  
martes, 31 de diciembre de 2019  
(Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
Efectivo recibido por actividades de operación	\$ 2,891,099.90	\$ 3,276,287.59
Efectivo pagado por actividades de operación	\$ (2,966,520.28)	\$ (3,055,053.02)
Otras Entradas (Salidas) de Dinero	\$ 34,244.13	\$ (174,327.97)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>	<b>\$ (31,176.25)</b>	<b>\$ 46,906.60</b>
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	\$ 24,709.44	\$ (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	\$ (6,466.81)	\$ (13,293.56)
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los Estados Financieros.		

ING. JAIME ANDRÉS FERRE MERINO  
REPRESENTANTE LEGAL

CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFIEL  
CONTADORA GENERAL



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

<b>TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.</b>		
Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto Previsto (utilizado) por las actividades de operación (Expresados en dólares)		
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores	\$ (97,074.43)	\$ 76,061.46
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	\$ 2,346.17	\$ 115,432.18
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ 2,346.17	\$ 115,432.18
Cambios en activos y pasivos operativos:	\$ 63,552.01	\$ (144,587.05)
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar	\$ 80,930.89	\$ 135,657.96
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados	\$ 11,280.36	\$ (44,898.43)
(Aumento) disminución en Inventarios	\$ -	\$ -
(Aumento) disminución en otros activos	\$ -	\$ -
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	\$ (49,276.84)	\$ 9,515.15
Aumento (disminución) en Otros Cuentas por Pagar	\$ 15,649.89	\$ (219,112.25)
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes	\$ -	\$ -
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	\$ 5,067.71	\$ (25,749.47)
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	\$ (31,176.25)	\$ 46,906.60
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los Estados Financieros.		

ING. JAIME ANDRÉS FERRE MERINO  
REPRESENTANTE LEGAL

CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFIEL  
CONTADORA GENERAL

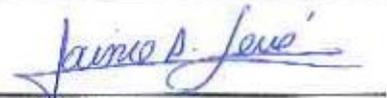


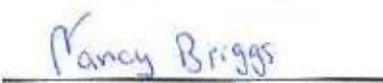
## TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

Estados de cambio del Patrimonio  
martes, 31 de diciembre de 2019  
(Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Capital social</b>		
Saldo inicial y final	\$ 200,000.00	\$ 200,000.00
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 200,000.00</b>	<b>\$ 200,000.00</b>
<b>Aportes para futuras Capitalizaciones</b>		
Saldo inicial y final	\$ -	\$ -
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Reserva legal</b>		
Saldo inicial y final	\$ 3,269.06	\$ 3,269.06
Apropiación de Reserva del año	\$ -	\$ -
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 3,269.06</b>	<b>\$ 3,269.06</b>
<b>Resultados por Revaluación de Activos Fijos</b>		
Saldo inicial	\$ 67,327.58	\$ -
Registro de Revaluos de Activos Fijos	\$ -	\$ 67,327.58
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 67,327.58</b>	<b>\$ 67,327.58</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	\$ (96,576.43)	\$ (124,987.97)
Resultado del Ejercicio	\$ (97,074.43)	\$ 29,421.54
Pérdida Actuarial por Ajuste y Experiencia	\$ (3,688.28)	\$ (5,914.45)
Otros Ajustes Utilidades Retenidas	\$ -	\$ -
<b>Saldo final</b>	<b>\$ 74,377.50</b>	<b>\$ 169,105.76</b>
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>	<b>\$ 74,377.50</b>	<b>\$ 169,105.76</b>

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

  
 ING. JAIME ANDRÉS FERRER MERINO  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAPIEL  
 CONTADORA GENERAL