

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresadas en USDólares)

1. COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO S.A. :

La Compañía de Transporte De Carga Tropicalcargo S.A., fue constituida en Guayaquil – Ecuador el 16 Marzo del 2016 e inscrita en el registro mercantil en el mismo año.

Su actividad principal es el transporte de carga pesada.

Los estados financieros individuales no consolidados de Tropicalcargo S.A. para el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2016, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados por el Directorio para la aprobación de su emisión y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizara dentro del plazo que estipula la Ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

2. POLITICAS CONTABLES:

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

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

Base de preparación y presentación.

Los Estados financieros no consolidados de Tropicalcargo S.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.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO 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 periodo sobre el que se informa los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperados de ser así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

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

Inventarios

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

Servicios y Pagos Anticipados

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

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO 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:

ACTIVOS	AÑOS
Edificio	20
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias	10
Vehículos	5

Activo Intangible:

Representa El programa de computación, como lo establece la norma NIC 38, son activos identificables pero de carácter no monetario y sin apariencia física, El mismo que está bajo condiciones y términos de contrato celebrado entre la relacionada Tropicalfruit Export S.A y la compañía Agrosoft S.A.

Cuentas y Documentos por pagar:

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

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 2016, la Compañía de transporte de carga tropicalcarga S.A. no obtuvo ninguna obligación financiera posterior a la emisión de este informe.



Tropicalcarga S.A.
Compañía de Transporte de Carga

Km. 1.5 vía Samborondón, Edif. Samborondón
Business Center, Torre B, Piso 1, oficina 105
Teléfono: (593) 4-2838701
Samborondón-Ecuador

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO S.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 cierre del ejercicio 2016, no se registraron ninguna obligación en la compañía Tropicalcarga S.A. en relación con la Seguridad Social y Tributaria. Ya que hasta el momento la compañía no ha iniciado sus actividades económicas.

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.

Al cierre del ejercicio, no se registró ningún ingreso, ya que la compañía Tropicalcarga S.A. No ha Iniciado Sus Actividades Económicas.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO S.A.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO(10101):

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo de efectivo y equivalentes está conformado por \$ 828.48 que fue aperturado en un Banco local.

	<u>2016</u>
Bancos	\$ 828.48
	<u>\$ 828.48</u>

4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS (101020702):

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo de las cuentas por cobrar relacionadas está conformada por un valor de \$1,000.00

	<u>CUENTAS POR COBRAR</u>
PARTES RELACIONADAS	<u>2016</u>
ACCIONISTAS.	<u>\$ 1,000.00</u>



Tropicalcargo S.A
Compañía de Transporte de Carga

Km. 1.5 vía Samborondón, Edif. Samborondón
Business Center, Torre B, Piso 1, oficina 105
Teléfono: (593) 4-2838701
Samborondón-Ecuador

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO S.A.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR(20103):

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo de las cuentas por pagar está compuesto por \$ 3291.35 que corresponde a un valor pendiente por concepto de elaboración de cajón para camión y de servicios telefónicos.

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS (20108):

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo de las cuentas por pagar relacionadas está compuesto por \$ 7876.55 el cual se espera saldar en el siguiente periodo.

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES(20107):

Al 31 de Diciembre de 2016 el saldo está conformado por \$ 170.36 que corresponde a un valor pendiente por cancelar al SRI.

8. 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 el sr. Jorge Edmundo Uribe Pérez ecuatoriano con el 90% y el sr. Oswaldo José Menéndez Neale con el 10% ecuatoriano.

Dicha distribución se mantiene hasta la fecha.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO S.A.

9. INGRESOS:

Al 31 de Diciembre de 2016 los ingresos de la compañía fueron de \$ 0.00 ya que la compañía no ha iniciado su actividad económica.

10. COSTOS Y GASTOS DE ACUERDO A SU NATURALEZA:

Al 31 de Diciembre de 2016 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>2016</u>	
Costo Ventas	\$ 00.00
Total Costos	\$ 00.00
Gastos de Ventas	\$ 5,016.00
Gastos Administrativos	\$ 5,457.35
Gastos Financieros	\$ 36.43
Total Gastos	\$ 10,509.78

11. PARTICIPACION A TRABAJADORES:

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para la participación de utilidades se establece en el 15% para el año 2016, para el cual Tropicalcarga S.A. por la pérdida que obtuvo en este ejercicio no dejó ninguna utilidad a repartir durante el año 2016.

12. 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 2016. Para el cual Tropicalcarga S.A. 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:

<u>Al 31 de Diciembre</u>	
<u>2016</u>	
Utilidad/ Perdida Contable	\$ (10,509.78)
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	\$ -
Gastos no Deducible	\$ 465.00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	\$ -
Base Imponible de Impuesto a la Renta	\$ (10,044.78)
Impuesto a la Renta Causado	\$ -
Valor a Pagar	\$ -



Tropicalcarga S.A.
Compañía de Transporte de Carga

Km. 1.5 vía Samborondón, Edif. Samborondón
Business Center, Torre B, Piso 1, oficina 105
Teléfono: (593) 4-2838701
Samborondón-Ecuador

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO S.A.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (Abril 24 de 2017), 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.-

14. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía 24 de Abril de 2017 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

Ing. Oswaldo José Menéndez Neale

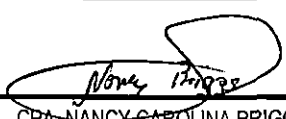
Gerente General

CPA. Nancy Carolina Briggs Peñafiel

Contadora General

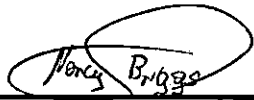
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO S.A.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
sábado, diciembre 31, 2016			
(Expresados en dólares)			
			31-12-2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 3)	\$	828.48
Documentos y cuentas por cobrar		\$	-
Documentos y cuentas por cobrar Relacionadas	(Nota 4)	\$	1,000.00
Total activos corrientes		\$	1,828.48
Total Activos		\$	1,828.48
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Documentos y Cuentas por pagar	(Nota 5)	\$	3,291.35
Documentos y Cuentas por pagar Relacionadas	(Nota 6)	\$	7,876.55
Otras obligaciones corrientes	(Nota 7)	\$	170.36
Otros pasivos corrientes		\$	-
Total pasivos corrientes		\$	11,338.26
Total pasivos		\$	11,338.26
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	(Nota 8)	\$	1,000.00
Reserva legal		\$	-
Utilidades acumuladas		\$	-
Otros Resultados Integrales		\$	-
Resultados acumulados de la adopción por primera vez NIIF		\$	-
Ganancia o Pérdida del ejercicio		\$	(10,509.78)
Total patrimonio de los accionistas		\$	(9,509.78)
Total Pasivo y Patrimonio		\$	1,828.48


ING. OSWALDO MENENDEZ NEALE MSC
REPRESENTANTE LEGAL


CPA NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFIEL
CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO S.A.		
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL		
sábado, diciembre 31, 2016		
(Expresados en dólares)		
31-12-2016		
Ventas Netas (Nota 9)	\$	-
menos		
Costo de ventas (Nota 10)	\$	-
Utilidad bruta en ventas	\$	-
menos		
Gastos de Ventas (Nota 10)	\$	5,016.00
Gastos de Administración (Nota 10)	\$	5,457.35
Utilidad en operación	\$	10,473.35
menos		
Gastos financieros, netos (Nota 10)	\$	36.43
Otros gastos		
Perdida Actuarial ORI	\$	-
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	\$	10,509.78
Participación a trabajadores (Nota 11)	\$	-
Impuesto a la renta (Nota 12)	\$	-
Apropiación de Reserva Legal	\$	-
Resultado Integral del Ejercicio (Nota 12)	\$	10,509.78


ING. OSWALDO MENENDEZ NEALE MSC
REPRESENTANTE LEGAL


CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFIEL
CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO S.A.		
Estados de Flujos de Efectivo sábado, diciembre 31, 2016 (Expresados en dólares)		
31-12-2016		
Efectivo recibido por actividades de operacion	\$	(1,000.00)
Efectivo pagado por actividades de operacion	\$	(7,218.43)
Otras Entradas (Salidas) de Dinero	\$	9,046.91
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	\$	828.48
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	\$	-
Efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento	\$	-
Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	\$	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$	828.48


ING. OSWALDO MENENDEZ NEALE MSC
REPRESENTANTE LEGAL


CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFIEL
CONTADORA GENERAL

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO S.A.	
Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación (Expresados en dólares)	
31-12-2016	
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores	\$ (10,509.78)
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	\$ 16,753.10
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ 16,753.10
Cambios en activos y pasivos operativos:	\$ (5,414.84)
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar	\$ (1,000.00)
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados	\$ -
(Aumento) disminución en Inventarios	\$ -
(Aumento) disminución en otros activos	\$ -
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	\$ 3,291.35
Aumento (disminución) en Otros Cuentas por Pagar	\$ (7,706.19)
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes	\$ -
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	\$ -
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	\$ 828.48


ING. OSWALDO MENENDEZ NEALE MSC
REPRESENTANTE LEGAL


CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFIEL
CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA TROPICALCARGO S.A.		
Estados de cambio del Patrimonio sábado, diciembre 31, 2016 (Expresados en dólares)		
		31-12-2016
Capital social		
Saldo inicial y final	\$	1,000.00
Saldo Final	\$	1,000.00
Reserva legal		
Saldo inicial y final	\$	-
Apropiación de Reserva del año	\$	-
Saldo Final	\$	-
Resultados Acumulados por Adopción NIIF		
Saldo inicial	\$	-
Registro Resultados Acumulados por Adopción NIIF	\$	-
Saldo Final	\$	-
Resultados Acumulados		
Saldo inicial	\$	-
Resultado del Ejercicio	\$	(10,509.78)
Transferencia pago participación de trabajadores	\$	-
Saldo final	\$	(9,509.78)
Total patrimonio de los accionistas		
	\$	(9,509.78)


ING. OSWALDO MENENDEZ NEALE MSC
REPRESENTANTE LEGAL


CPA. NANCY CAROLINA BRIGGS PEÑAFIEL
CONTADORA GENERAL