

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

TROVICA S.A. La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 13 de Mayo de 1992 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 16 de Junio de 1992. Su actividad principal es la concentración y fermentación de yogurt.

Cambió su domicilio social del Cantón Guayaquil, al Cantón Duran, inscribiendo dicho acto en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 18 de Marzo 2003y posterior inscripción en el Registrador de la Propiedad y mercantil del Cantón Duran el 26 de febrero del 2003. Ultimo aumento de Capital inscrito en el Registrador de la Propiedad y Mercantil en el Cantón Durán el 10 de Junio del 2010.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación.- Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Moneda Funcional.- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

Presentación de Estados Financieros.- A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2015 y los subsiguientes.

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes.- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>30-jun.-15</u>	<u>31-dic.-14</u>
Banco Amazonas	AA+	AA+
Banco Produbanco	AAA-	AAA-
Banco Internacional	AAA-	AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes de la empresa en el curso normal de sus operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Debido a que la Compañía vende todos sus productos y su cartera de crédito es de un máximo de hasta 60 días plazo, **TROVICA S.A.** no realiza estimaciones de deterioro por estas cuentas por cobrar.

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Estas cuentas no generan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, debido a que se liquidan en un plazo de hasta 60 días.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos a terceros y empleados que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Provisión para Cuentas Incobrables.- La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulación exceda el 10% anual del total de la cartera, según en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno (L.R.T.I.)

Inventarios.- Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable El costo de los productos terminados se determina, tomando como base el costo de producción y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

Activos Pagados por Anticipado.- Constituyen a anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes.- Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipos.- Conforme con la Sección 17 de Propiedades, Planta y Equipo, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de la NIIF para PYMES. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Instalaciones	10 años	10%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Obligaciones Financieras.- Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria.

Cuentas y Documentos por Pagar.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 60 días. En caso de que sus plazos de pago pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integral bajo el rubro de gastos por intereses.

Otras Obligaciones Corrientes.- Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Beneficios Sociales.- Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además, la compañía en fiel cumplimiento con la *Normas Internacionales de Información Financiera* NIC 19, mantiene una provisión por Bonificación de Desahucio al 31 de diciembre del 2015.

Participación de Trabajadores.- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa TROVICA S.A., procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2015 la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Prestamos de Accionistas.- La Compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con accionistas contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas en el corto plazo o por convenio entre las partes.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reserva Facultativa.- La Ley de Compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por la Junta de Accionistas por el estatuto.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios.- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos.- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

Estados Financieros Comparativos.- Los estados financieros del ejercicio económico 2015 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2014, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Caja	200	6,509
Bancos	17,395	19,928
Total:	<u><u>17,595</u></u>	<u><u>26,437</u></u>

Está representado por cuentas bancarias nacionales según estados de cuentas y partidas conciliatorias de las cuentas bancarias.

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Cientes (a)	79,908	81,456
Compañía Relacionada (b)	<u>3,711</u>	<u>13,741</u>
Total:	<u><u>83,619</u></u>	<u><u>95,197</u></u>

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por ventas a crédito de pulpa, concentrados de frutas, suministros alimenticios y materiales de empaque, con vencimiento entre **8 y 30** días, conforme a las política de crédito establecidas por la Gerencia.

- a) El saldo 2015 por cobrar de los principales clientes está representado, tal como se muestra a continuación:

<u>Cientes Locales</u>	<u>Saldo 2015</u>	<u>Saldo 2014</u>
Cientes Franquicias Locales (1)	66,870	50,578
Cientes Franquicias Provincias	3,450	9,032
Cientes Mini Franquicias Locales	5,836	10,670
Cientes Mini Franquicias Provincias	2,926	9,513
Cientes Ocasionales	825	1,664
Total Cientes Locales	<u><u>79,908</u></u>	<u><u>81,456</u></u>

- 1) Al 31 de diciembre del 2015, este saldo incluye US\$ 79.908.00 a clientes varios por créditos concedidos.

Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a la compañía relacionada Melipatisserie S.A. por un valor de US\$ 3,710.93 que se genera por la venta de artículos producidos por TROVICA S.A.

TROVICA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Materia Prima	31.351	12.701
Producto en Proceso	1.808	2.508
Suministros	4.308	12.350
Envases y Material de Empaque	4.830	7.548
Semi elaborado	3.504	3.637
Termidados	13.442	1.683
Total:	<u>59.243</u>	<u>40.427</u>

Al 31 de diciembre del 2015, los inventarios están representados por productos lácteos y otros comestibles relacionados con el giro ordinario de la compañía.

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario IVA (a)	48,262	13,077
Credito Tributario IR Años Anteriores	24,446	22,554
Credito Tributario ISD (b)	2,375	-
Credito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta	7,034	-
Retenciones en la Fuente IR de Clientes	11,453	6,126
Total:	<u>93,570</u>	<u>41,758</u>

a) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde al crédito tributario acumulado de IVA por adquisiciones US\$ 47,345.95 y crédito tributario IVA por Retenciones por un valor de US\$ 915.84.

b) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a crédito tributario ISD años anteriores por US\$1,204.37 y crédito tributario ISD presente ejercicio por US\$ 1,171.

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Informe de cumplimiento de obligaciones tributaria:

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010, el Servicios de Rentas Internas (SRI) resolvió que los informes sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias sean presentados hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. A la fecha del informe auditado, TROVICA S.A., mantiene en proceso la preparación de dicha información.

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2014 y 2015:

	<u>SALDO</u>		<u>BAJAS</u>	<u>SALDO</u>
	<u>31-dic.-14</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u>	<u>31-dic.-15</u>
			<u>y/o Bajas</u>	
Terrenos (a)	41.776	-	-	41.776
Edificios y Construcciones	581.078	-	-	581.078
Instalaciones	211.593	-	4.337	207.256
Muebles y Enseres de Oficina	11.080	270	-	11.350
Maquinarias y Equipos (b)	768.527	60.337	-	828.864
Equipos de Computacion	42.574	299	-	42.873
Vehiculos	190.732	16.524	-	207.256
Total Costo	1.847.360	77.430	4.337	1.920.453
(-) Depreciacion Acumulada	(1.048.614)	(92.181)	-	(1.140.795)
Total:	798.745	169.611	4.337	779.658

a) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde al saldo por terreno de propiedad de la empresa, en la cual realiza sus actividades operativas.

b) Al 31 de diciembre de 2015, esta cuenta presenta adiciones por la compra de

- **1 MAQUINA FORMADORA Y RELLENADORA AUTOMÁTICA MARCA BRALIX MODELO SUPER 19.0;**
- **6 EXTRACTORES DE AIRE DE 24" MARCA ANZOLA;**
- **4 EXTRACTORES DE AIRE DE 16" MARCA ANZOLA.**

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- c) Las depreciaciones se encuentran calculadas en línea recta conforme a los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.

8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Produbanco	61,989	110,766
Total:	61,989	110,766

- a) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a diversas porciones corrientes por financiación de préstamos bancarios obtenidos con el banco Produbanco, para capital de trabajo, maquinarias y pagos de proveedores; cabe señalar que por error de digitación el saldo de \$36.683 que corresponde a los Préstamos bancarios, fue considerado en la cuenta Préstamo Accionistas, lo que se reversará en Enero 2016. tal como se muestra a continuación (Nota 11):

Préstamos Banco Produbanco

<u>Fecha Concesion</u>	<u>Fecha Vencimiento</u>	<u>No. Operación</u>	<u>Monto Préstamo</u>	<u>Tasa de Interes</u>	
19-ene.-15	08-dic.-16	CAR2020013893	70,000	11.23%	37,147
23-abr.-15	13-mar.-17	CAR2020014362	40,000	11.23%	20,655
28-sep.-15	22-ago.-16	CAR2020015355	60,000	9.76%	40,870
		Total:	170,000		98,672

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de las Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Proveedores	74.001	25.798
Total:	74.001	25.798

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Las cuentas por pagar a proveedores son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto la obligación de pago es a corto plazo.

El saldo 2015 por pagar de los principales proveedores está representado, tal como se muestra a continuación:

<u>Proveedores</u>	<u>2015</u>
Custosecurity Cia. Ltda.	4,073
Disvar	4,396
Ingredion	22,447
Milanplastic	4,632
Plasmultiec	3,761
Tropicalimentos	3,720
Total:	<u><u>43,029</u></u>

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Impuestos por Pagar (a)	937	651
Beneficios Sociales (b)	5,856	4,677
IESS por Pagar (c)	3,961	969
Impuesto a la Renta Anual (d)	17,555	4,235
Participacion de Trabajadores por Pagar (d)	14,082	3,397
Dividendos por Pagar (e)	13,512	-
Total:	<u><u>55,903</u></u>	<u><u>13,928</u></u>

- a) Está representado por US\$ 857.13 por Retención en la Fuente por Pagar, y de Iva por Pagar US\$ 79.09.
- b) Está representado por US\$ 841.01 de Décimo Tercer Remuneración, y US\$ 5,015.00 por Décima Cuarta Remuneración.
- c) Corresponde US\$ 1,237.74 de Préstamos Quirografarios e Hipotecarios, US\$ 305.19 de Fondos de Reserva, US\$ 2,418.22 de Aportes.

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- d) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde al registro de provisiones de participación de trabajadores e impuesto a la renta (Nota 14).
- e) Se hizo un Acta borrador, la misma que se dejó sin efecto (después de presentada la declaración en Form. 101), por lo tanto se decidió que al 1 de enero 2016 el valor de Dividendo vuelva a la cuenta Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores.

11.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Prestamos Bancarios (a)	5,635	37,147
Cuentas por Pagar World Trade Center (b)	42,699	42,700
Cuentas por Pagar Accionistas (c)	58,445	85,942
Total:	<u><u>106,779</u></u>	<u><u>165,789</u></u>

- a) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a préstamos bancarios, tal como se muestra a continuación (Nota 8):

Préstamos Banco Produbanco

<u>Fecha Concesion</u>	<u>Fecha Vencimiento</u>	<u>No. Operación</u>	<u>Monto Prestamo</u>	<u>Tasa de Interes</u>	<u>Porcion no Corriente</u>
23-abr.-15	13-mar.-17	CAR202001436	40,000	11.23%	5,635
		Total:	<u><u>40,000</u></u>		<u><u>5,635</u></u>

- b) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a cuentas por pagar World Trade Center Corresponde al saldo por la compra de 2 locales comerciales ubicados en el WTC, negociación que hizo el Sr- Fereidoun Mansouri accionista Mayoritario de TROVICA. No se ha terminado el proceso de compra porque la AGD los incautó, por lo que se siguen las acciones legales pertinentes.
- c) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde al saldo de préstamos recibidos del accionista Fereidoun Mansouri, US\$ 58,445, por error involuntario el saldo de \$36.683 que corresponde a los Préstamos bancarios, fue considerado en la cuenta Préstamo Accionistas, lo que se reversará en Enero 2016. Cabe indicar que según la administración de la empresa, no se han formalizado términos contractuales (interés, plazos y garantías) entre el prestatario y la compañía auditada.

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 205.000 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Accion %</u>	<u>Total Acciones</u>	<u>Valor por Acción</u>	<u>Capital Social (US Dólares)</u>
Mansouri Armas Nabil Fernando	Ecuador	2%	5,000	\$ 1	\$ 5,000
Mansouri Najafabadi Bizhan	Ecuador	41%	84,000	\$ 1	\$ 84,000
Mansouri Najafabadi Fereidoun	Ecuador	57%	116,000	\$ 1	\$ 116,000
			<u>205,000</u>		<u>\$ 205,000</u>

13.- RESULTADOS ACUMULADOS

En el periodo 2015, la cuenta de Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de la NIIF, fue transferida en su totalidad a Aporte Futuro Aumento de Capital por un valor de US\$ 93,078.

Posterior a la aprobación de los balances se decidió que no se transfiera el valor de \$93.078 a la cuenta Aporte a Futuro Aumento de Capital. Por lo que al 1 de Enero 2016, dicho valor debe volver a la cuenta original.

TROVICA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

14.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el detalle de los Ingresos, Costos y Gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2015	2014
	(US\$ Dólares)	
INGRESOS		
Ventas gravadas 0%	1,366,462	1,102,361
Ventas gravadas 12%	207,685	282,388
Otros Ingresos	180	109
Total Ingresos	1,574,327	1,384,858
(-) COSTOS		
Costos de Ventas	1,124,817	1,025,704
Total Costos	1,124,817	1,025,704
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion	247,699	209,928
Gastos de Depreciacion	92,180	114,436
Gastos Financieros	15,753	12,145
Total Gastos	355,632	336,509
Utilidad Antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta	93,878	22,645

TROVICA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

15.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	US\$	<u>2014</u>
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	93,878		22,645
(-) Participación Trabajadores	14,082		3,397
Base del Cálculo	79,796		19,248
(+) Gastos no Deducibles	-		-
(-) Otras Rentas Exentas	-		-
Base Imponible neto para Impuesto a la Renta	79,796		19,248
Tasa Aplicable: 22% (a)	17,555		4,235
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Anterior	13,161		-
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	4,394		4,235
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	6,126		-
(-) Retenciones Impuesto Renta Recibidas de Clientes	11,453		6,126
(-) Retenciones por Dividendos Anticipados	7,034		-
(-) Crédito Tributario Generados por Retenciones Isd Ejercicio Fiscal De	1,171		-
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	24,445		22,554
(-) Crédito Tributario Generados por Retenciones Isd Ejercicio Fiscal An	1,204		-
Anticipo Determinado Próximo Año (b)	14,517		13,161
Saldo a Favor del Contribuyente	34,787		24,445
Impuesto a la Renta a Pagar	-		-

a) Al 31 de diciembre de 2015, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2014 es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. (Nota 13)

b) En el 2014, corresponde al saldo de anticipo de impuesto a la renta calculado y determinado para el próximo año (2015) según normativa legal vigente. Cabe indicar que la administración realizó los pagos correspondientes de julio y septiembre del presente año auditado. Al cierre del periodo 2015, la administración de la empresa, efectuó el cálculo y registro correspondiente del anticipo de impuesto a la renta próximo año (2016).

TROVICA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

16.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de este informe (Marzo 31 del 2016), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.