

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

TROVICA S.A. 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 2003 y 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.

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.

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 2014 y los subsiguientes.

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

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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>31-dic.-16</u>	<u>31-dic.-15</u>
Banco Pichincha	AAA-	AAA-
Banco Produbanco	AAA-	AAA-
Banco Guayaquil	AAA-	AAA-
Banco Mutualista Pichincha	AA	AA

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.

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.

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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%

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.

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras locales, 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 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 2016.

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 2016 la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

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.

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 conformes 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 2016 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2015, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Caja	66	200
Bancos (a)	1.335	17.395
Total:	<u>1.401</u>	<u>17.595</u>

Al 31 de diciembre del 2016, este saldo corresponde por depósitos a la vista que la administración mantiene en entidades financieras locales, conforme a estados de cuenta y conciliaciones bancarias respectivas.

TROVICA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Cientes (a)	167.918	79.908
Compañía Relacionada (b)	3.967	3.711
Total:	<u>171.886</u>	<u>83.619</u>

Al 31 de diciembre del 2016, 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 políticas de crédito establecidas por la Gerencia.

- a) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a la compañía relacionada Ecuaxpertos Cia Ltda por US\$ 100; Yogurt Persa Franshising Corporation S.A por US\$ 3.708,17 y Screengem S.A por un valor de US\$ 159,11 que se genera por la venta de mercancías producidas por TROVICA S.A.

Nota 5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Materia Prima (a)	35.014	31.351
Producto en Proceso	-	1.808
Suministros	905	4.308
Envases y Material de Empaque	3.267	4.830
Semi elaborado	295	3.504
Termidados (b)	24.400	13.442
Total:	<u>63.882</u>	<u>59.243</u>

Los inventarios están representados por productos lácteos y otros comestibles relacionados con el giro ordinario de la compañía.

TROVICA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 6.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de los Activos Pagados por Anticipado, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Anticipos Proveedores	2.190	-
Seguros Pagados por Anticipado (a)	15.388	-
Total:	<u><u>17.578</u></u>	<u><u>-</u></u>

Nota 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	(Dólares)	
Credito Tributario IVA (a)	31.605	48.262
Credito Tributario IR Años Anteriores	24.446	24.446
Credito Tributario ISD	-	2.375
Credito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta	7.034	7.034
Retenciones en la Fuente IR de Clientes (b)	21.653	11.453
Retenciones en la Fuente IVA de Clientes (c)	1.110	-
Total:	<u><u>85.848</u></u>	<u><u>93.570</u></u>

TROVICA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2015 y 2016:

	<u>SALDO</u>		<u>BAJAS</u>	<u>SALDO</u>
	<u>31-dic.-15</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u>	<u>31-dic.-16</u>
			<u>y/o Bajas</u>	
Terrenos	41,776	-	-	41,776
Edificios y Construcciones	581,078	-	-	581,078
Instalaciones	207,256	-	-	207,256
Muebles y Enseres de Oficina	11,350	-	-	11,350
Maquinarias y Equipos	828,864	1,848	-	830,712
Equipos de Computacion	42,873	615	-	43,488
Vehiculos	207,256	-	1,848	205,408
Programas y Licencia Computacion (c)	-	11,083	-	11,083
Otros Activos	-	126,433	-	126,433
Total Costo	1,920,453	139,979	1,848	2,058,584
(-) Depreciacion Acumulada	(1,140,795)	(107,189)	-	(1,247,984)
Total:	779,658	32,790	1,848	810,600

Nota 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Produbanco	20,181	98,643
Sobregiros Bancario	19,128	-
Total:	39,309	98,643

TROVICA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

A continuación, un detalle de las porciones corrientes de préstamos bancarios:

Préstamos Banco Produbanco

<u>Fecha Concesión</u>	<u>Fecha Vencimiento</u>	<u>No. Operación</u>	<u>Monto Préstamo</u>	<u>Tasa de Interés</u>	<u>Porción Corriente</u>
16-mar.-16	09-feb.-17	CAR20200166232000	84,000	11.23%	14,652
23-abr.-15	13-mar.-17	CAR2020014362	40,000	11.23%	5,530
		Total:	124,000		20,181

Nota 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de las Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Proveedores	182.030	74.001
Total:	182.030	74.001

Al 31 de diciembre del 2016, 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.

Nota 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de las Otras Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Provisiones	1.979	-
Total:	1.979	-

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

Impuestos por Pagar	1,732	937
Beneficios Sociales	8,332	5,856
IESS por Pagar	11,742	3,961
Impuesto a la Renta Anual	-	17,555
Participacion de Trabajadores por Pagar	-	14,082
Dividendos por Pagar	-	13,512
Total:	<u>21,807</u>	<u>55,903</u>

Nota 13.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Prestamos Bancarios	-	5.530
Cuentas por Pagar World Trade Center (a)	42.700	42.699
Provisiones a Largo Plazo	5.235	-
Cuentas por Pagar Melipaisserie (b)	12.975	-
Cuentas por Pagar Accionistas (c)	26.214	21.896
Total:	<u>87.125</u>	<u>70.125</u>

Nota 14.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 205.000 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

TROVICA S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<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	12%	24.600	\$ 1	\$ 24.600
Mansouri Najafabadi Bizhan	Ecuador	36%	73.800	\$ 1	\$ 73.800
Mansouri Armas Husseyn Fernando	Ecuador	12%	24.600	\$ 1	\$ 24.600
Mansouri Najafabadi Fereidoun	Ecuador	40%	82.000	\$ 1	\$ 82.000
			<u>205.000</u>		<u>\$ 205.000</u>

Nota 15.- RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de Resultados acumulados, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Ganancias acumuladas (a)	75.753	13.512
Utilidad del ejercicio (b)	46.164	62.241
Total:	<u>121.917</u>	<u>75.753</u>

TROVICA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 16.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Entre el 31 de diciembre del 2016 y 2015, el detalle de los Ingresos, Costos y Gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2016	2015
	(US\$ Dólares)	
INGRESOS		
Ventas gravadas 0%	1.209.184	1.366.462
Ventas gravadas 12%	163.428	207.685
Otros Ingresos	91	180
Total Ingresos	1.372.704	1.574.327
(-) COSTOS		
Costos de Ventas	955.470	1.124.817
Total Costos	955.470	1.124.817
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion	293.383	247.699
Gatos de Depreciacion	41.772	92.180
Gastos Financieros	11.658	15.753
Total Gastos	346.813	355.632
Utilidad Antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta	70.420	93.878

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 17.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ Dolares)	
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	70.420	93.878
(-) Participación Trabajadores	10.563	14.082
Base del Calculo	<u>59.857</u>	<u>79.796</u>
(+) Gastos no Deducibles	2.383	-
(-) Otras Rentas Exentas		
Base Imponible neto para Impuesto a la Renta	62.240	79.796
Tasa Aplicable: 22% (a)	13.693	17.555
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Anterior	14.517	13.161
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	(824)	4.394
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	14.517	6.126
(-) Retenciones Impuesto Renta Recibidas de Clientes	10.200	11.453
(-) Retenciones por Dividendos Anticipados	-	7.034
(-) Credito Tributario Generados por Retenciones ISD año fiscal	-	1.171
(-) Credito Tributario Años Anteriores	42.933	24.445
(-) Credito Tributario Generados por Retenciones ISD años anteriores	-	1.204
Anticipo Determinado Proximo Año (b)	10.200	14.517
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>(38.616)</u>	<u>34.787</u>
Impuesto a la Renta a Pagar	-	-

- a) Al 31 de diciembre de 2016, 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 2016 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.
- b) En el 2015, corresponde al saldo de anticipo de impuesto a la renta calculado y determinado para el próximo año (2016) según normativa legal vigente. Al cierre del periodo 2016, la administración de la empresa, efectuó el cálculo y registro correspondiente del anticipo de impuesto a la renta próximo año (2017).

TROVICA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 18.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del presente informe, no he obtenido por parte de la administración información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Nota 19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y a la fecha de emisión de este informe (xx/xx/xx), 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.