

## TROVICA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### 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.

#### Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Caja	47	66
Bancos (a)	<u>32.579</u>	<u>1.335</u>
<b>Total:</b>	<u><u>32.626</u></u>	<u><u>1.401</u></u>

- a) Está representado por el saldo existente en bancos locales, de acuerdo al siguiente detalle:

**TROVICA S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<b>BANCOS LOCALES</b>	<b>SALDO EN LIBROS</b>
PRODUBANCO #02006045312	6462.3
PRODUBANCO #12006383837	3027.91
PRODUBANCO #12006259583	5.02
PRODUBANCO #12006405946	211.87
PRODUBANCO #12006535262	22600.13
BANCO AMAZONAS	103.84
BANCO INTERNACIONAL #100060445-6	103.09
BANCO INTERNACIONAL #100011224-8	1.31
BANCO INTERNACIONAL #100072080-3	5
BANCO INTERNACIONAL #100072073-0	55.89
BANCO INTERNACIONAL #100060448-0	3.11
<b>TOTAL:</b>	<b>32579.47</b>

**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 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Cientes (a)	115.946	167.918
Compañía Relacionada (b)	6.166	3.967
<b>Total:</b>	<b>122.112</b>	<b>171.885</b>

a) 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.

b) Incluye saldos por cobra a la compañía relacionada Ecuaxpertos Cía. Ltda., por US\$ 100; y Persaindustrial S.A por un valor de US\$ 6,065.52 que se generó por préstamo a compañías relacionadas.

**TROVICA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**Nota 5.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Materia Prima (a)	49,051	35,014
Productos en Proceso	4,548	-
Suministros	-	905
Envases y Material de Empaque	-	3,267
Semi elaborado	-	295
Terminados (b)	28,843	24,400
Mario de Obra Operaciones	8,373	-
<b>Total:</b>	<u>90,814</u>	<u>63,882</u>

- a) Corresponde al costo de las existencias de materias primas compuestas de Sustancias naturales y artificiales que se transforma industrialmente para crear un producto por un valor de US\$ 90,813.60.
- b) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo de productos fabricados por la empresa y destinados al consumo final por un monto de US\$ 28.842,60.

**Nota 6.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El siguiente es un resumen de los Activos Pagados por Anticipado, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Prestamos y Anticipos a Empleados	3,213	-
Anticipos a Proveedores (a)	4,160	2,100
Seguros Pagados por Anticipados (b)	3,375	15,388
<b>Total:</b>	<u>10,748</u>	<u>17,578</u>

**TROVICA S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****Nota 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario IVA (a)	58,689	32,715
Credito Tributario IR años anteriores	38,617	24,446
Credito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta	-	7,034
Retenciones en la Fuente IR de Clientes (b)	15,143	21,653
<b>Total:</b>	<u>112,449</u>	<u>85,848</u>

a) Representa al crédito tributario acumulado de IVA por adquisiciones de bienes y servicios.

b) Corresponde a retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta realizada por los clientes en ventas.

**Nota 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>SALDO</u>		<u>BAJAS</u>	<u>SALDO</u>
	<u>31-dic.-16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas y/o Bajas</u>	<u>31-dic.-17</u>
Terrenos (a)	41,776	-	-	41,776
Edificios y Construcciones (a)	581,078	101,400	-	682,478
Instalaciones	207,256	-	-	207,256
Muebles y Enseres de Oficina	11,350	-	-	11,350
Maquinarias y Equipos (b)	830,712	5,180	-	835,892
Equipos de Computacion	54,571	3,582	-	58,153
Vehiculos (b )	205,408	92,750	75,481	222,677
Otros Activos	126,433	-	-	126,433
<b>Total Costo</b>	<u>2,058,584</u>	<u>202,911</u>	<u>75,481</u>	<u>2,186,014</u>
(-) Depreciacion Acumulada (c)	(1,247,984)	(88,311)	(44,363)	(1,291,932)
<b>Total:</b>	<u>810,599</u>	<u>114,600</u>	<u>119,844</u>	<u>894,081</u>

**TROVICA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

- a) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde al saldo por terreno de propiedades de la empresa, en la cual realiza sus actividades operativas. Se constituyó la adquisición de un Local comercial en el Centro Comercial Happening Place Sol de Manta.
- b) Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta presenta adiciones por la compra de equipos para el área de producción. Adicionalmente se adquirió un Vehículo
- c) Las depreciaciones se encuentran calculadas y registradas contablemente en los costos de la empresa por US\$ 48040.47 que correspondan al uso de los bienes muebles e inmuebles, gastos de depreciación de los bienes muebles e inmuebles por gastos de administración por US\$ 57.197.20 de acuerdo al uso de producción y operación de la empresa, sin que excedan los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

**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 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Proveedores del exterior	7.804	-
Proveedores	<u>103.541</u>	<u>182.030</u>
<b>Total:</b>	<b><u>111.348</u></b>	<b><u>182.030</u></b>

**Nota 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS  
CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de las Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Prestamos Bancarios	94,098	20,181
Corporacion Neuzan	<u>20,271</u>	<u>-</u>
<b>Total:</b>	<b><u>114,370</u></b>	<b><u>20,181</u></b>

Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a diversas porciones corrientes por financiación de préstamos bancarios obtenidos con el banco Produbanco, para capital de trabajo, compras de maquinarias y pagos a proveedores.

**TROVICA S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****Nota 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de las Otras Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Depositos en Garantía por liquidar	1,000	-
Provisiones	2,767	1,979
Sobregiros bancarios (a)	9,679	19,128
<b>Total:</b>	<u>13,445</u>	<u>21,107</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2017, este saldo corresponde a sobregiros bancarios contables. Cabe indicar que la administración de la empresa por efecto de presentación de saldos, reclasifico estos saldos de la cuenta de activos a los pasivos de la empresa "Otras cuentas por pagar – sobregiros bancarios", correspondiente a los saldos de la cuenta corriente Produbanco No. 02006134803.

**Nota 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos por Pagar	2,109	
Impuestos por Pagar	3,821	1732
Beneficios sociales Por Pagar	16,546	8332
IESS por Pagar	9,495	11742
Impuesto a la Renta Anual	6,120	13693
15% Participación de Trabajadores por Pagar	5,184	10563
<b>Total:</b>	<u>43,276</u>	<u>46063</u>

**TROVICA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**Nota 14.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar World Trade Center (a)	42,700	42,700
Provisiones a Largo Plazo	5,235	5,235
Cuentas por Pagar clientes (b)	118,433	12,975
Cuentas por Pagar Accionistas (c)	1,909	26,214
Diners Visa Pichincha	3,821	-
<b>Total:</b>	<b><u>172,099</u></b>	<b><u>87,125</u></b>

- a) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a cuentas por pagar a World Trade Center por la compra de 2 locales comerciales ubicados en el WTC. Cabe indicar que desde la fecha de negociación año 2002, hasta la fecha del presente informe esta compra no se ha legalizado, debido a que estos bienes inmuebles han sido incautados por la AGD, mismos que a la fecha se siguen las acciones legales pertinentes.
- b) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al saldo de cuentas por pagar a la compañía relacionada Screengem S.A., la cual se generó por préstamos recibidos, para realizar la adquisición del local del Centro Comercial Happening Place Sol de Manta.
- c) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a cuentas por pagar accionistas que está compuesta por: Fereidoun Mansouri por US\$ 1,120.27 y Bizhan Mansouri por US\$ 788.80, los cuales corresponden a préstamos recibidos por concepto de pagos de impuestos, y capital de trabajo (gastos operativos y generales).

**TROVICA S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****Nota 15.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 205.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Acción %</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 Ibrahim	Ecuador	36%	72.800	\$ 1 \$	72.800
Mansouri Armas Hussein Fernando	Ecuador	12%	24.600	\$ 1 \$	24.600
Mansouri Najafabadi Faresdoum	Ecuador	40%	82.000	\$ 1 \$	82.000
			<u>205.000</u>		<u>\$ 205.000</u>

Cabe señalar

**Nota 16.- INGRESOS ORDINARIOS**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de los Ingresos Ordinarios, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>(US\$ Mils)</u>	
<u>INGRESOS</u>		
Ventas gravadas 0%	1.508.439	1.204.184
Ventas gravadas 12%	189.174	163.428
Utilidad en Venta de Activo	18.966	
Otros Ingresos	2.051	91
<u>Total Ingresos</u>	<u>1.718.630</u>	<u>1.372.704</u>

Corresponde a las ventas realizadas de acuerdo a su actividad ordinaria del negocio.

**TROVICA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**Nota 17.- COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de los Costos y Gastos Administrativos, se muestra como sigue a continuación: =

	2017	2016
	(US\$ Dólares)	
(-) COSTOS		
Costos de Ventas	1,282,195	955,470
Total Costos	<u>1,282,195</u>	<u>955,470</u>
(-) GASTOS		
Costos de Administración	408,626	293,383
Total Gastos	<u>408,626</u>	<u>293,383</u>

**TROVICA S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****Nota 18.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	27,808	70,420
(-) Participación Trabajadores	4,171	10,563
Base del Cálculo	23,637	59,857
(+) Gastos no Deducibles	5,325	2,383
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
Base imponible neto para impuesto a la Renta	28,963	62,240
Tasa Aplicable: 22% (a)	6,372	13,693
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Anterior	13,291	14,517
(-) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	-	(824)
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago antes de rebaja	10,200	14,517
(=) Rebaja del Saldo del Anticipo -Decreto Ejecutivo No. 210	4,080	-
(=) anticipo Reducido correspondiente al Ejercicio Fiscal declarado	9,211	-
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	6,120	-
(-) Retenciones Impuesto Renta Recibidas de Clientes	15,143	10,200
(-) Retenciones por Dividendos Anticipados	-	-
(-) Crédito Tributario Generados por Retenciones ISD año fiscal	-	-
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	38,617	42,933
(-) Crédito Tributario Generados por Retenciones ISD años anteriores	-	-
Anticipo Determinado Próximo Año (b)	15,995	10,200
<b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>	<b>47,640</b>	<b>38,616</b>
<b>Impuesto a la Renta a Pagar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Para la estimación de Rebaja del Saldo del Anticipo de Impuesto a la Renta, TROVICA S.A. aplica el decreto Ejecutivo No. 210 Artículo 3.- "la rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US\$ 1'000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más". "Dado en el Palacio Nacional en Quito al 20 de noviembre de 2017."

  
Ic. Margarita Sanz Mayorga  
Contadora General