

## TROVICA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### Nota 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 como lo indica el Registro Único de Contribuyentes es la elaboración de bebidas a base de leche, yogurt pasteurizada, esterilizada, homogenizada y/o tratada a altas temperaturas

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.

#### Nota 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 2018 y 2017:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Caja	1,047	47
Bancos (a)	<u>158,865</u>	<u>32,579</u>
<b>Total:</b>	<u>159,912</u>	<u>32,626</u>

- (a) Al 31 de diciembre del 2018, 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, de acuerdo con el siguiente detalle.

**TROVICA S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>COD.CTA.</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO EN LIBROS</b>
1110101	CAJA CHICA	1,047.01
1110201	PRODUBANCO CTA.CTE. 02006045312	10,280.61
1110203	PRODUBANCO CTA.AHO. 12006383837	338.40
1110204	PRODUBANCO CTA.AHO. 12006259583	90,934.66
1110205	PRODUBANCO CTA.AHO. 12006405946	58.99
1110206	PRODUBANCO CTA.AHO. 12006535262	36.36
1110207	BANCO AMAZONAS CTA.CTE. 3581-00097-8	299.30
1110208	BANCO AMAZONAS CTA.ahq. 450-23330-50	6,446.48
1110301	BANCO AMAZONAS CDPF No. 500DPF00348165	50,470.67
<b>TOTAL</b>		<b>159,912.48</b>

**Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	123,477	115,946
Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas	9,052	6,166
Otras Cuentas por Cobrar ©	6,650	
<b>Total:</b>	<u>132,529</u>	<u>122,111</u>

- a) El saldo de 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) El saldo Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas, corresponde a Ecuaxpertos Cía. Ltda., por \$ 100; Persaindustrial S.A \$ 5.810.30, Melipatisserie S.A. \$ 3.141.69 que se generó por préstamo a compañías relacionadas.
- c) El Saldo de Otras Cuentas por Cobrar corresponde a Préstamos y/o consumos de los empleados.

**TROVICA S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Nota 5.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Inventario Materia Prima	45,775	49,051
Inventario Productos en Proceso	17,481	4,548
Inventario Productos Terminados	72,044	37,215
<b>Total:</b>	<u>135,300</u>	<u>90,814</u>

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

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

El siguiente es un resumen de los Activos Pagados por Anticipado, al 31 de diciembre del 2018 y 2017

:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Anticipos Proveedores	1,500	4,160
Anticipos a Contratos	5,949	
Seguros Pagados por Anticipado	2,900	3,375
<b>Total:</b>	<u>10,350</u>	<u>7,535</u>

**Nota 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario IVA (a)	32,854	54,748
Credito Tributario IR Años Anteriores	47,640	38,617
Credito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta	853	3,091
Retenciones en la Fuente IR de Clientes (b)	16,707	15,143
Retenciones en la Fuente IVA de Clientes (c)	7,732	3,941
Retenciones en la Fuente por Ingresos Financieros	16	
<b>Total:</b>	<u>105,801</u>	<u>115,540</u>

## TROVICA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- a) Al 31 de diciembre del 2018 corresponde al crédito tributario acumulado de IVA por adquisiciones US\$ 32853.56
- b) Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta realizada por los clientes \$ 16.707.35
- c) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo de las retenciones en la fuente IVA realizada por los clientes \$ 7.731.76.

#### Nota 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	SALDO			SALDO
	<u>31-dic.-17</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Depreciación</u>	<u>31-dic.-18</u>
Terrenos (a)	41,776	-	-	41,775.63
Edificios y Construcciones (a)	682,478	2,196	-	684,674.77
Instalaciones	207,256	-	-	207,255.79
Muebles y Enseres de Oficina	11,350	-	-	11,349.98
Maquinarias y Equipos (b)	835,891	27,487	-	863,378.01
Equipos de Computacion	58,153	1,140	-	59,292.95
Vehiculos	222,677	-	-	222,676.67
Otros Activos	126,433	-	-	126,432.53
Total Costo	2,186,013	30,823	-	2,216,836.33
(-) Depreciacion Acumulada (c)	(1,291,932)	-	(99,129)	(1,391,061.79)
<b>Total:</b>	<b>894,081</b>	<b>30,823</b>	<b>99,129</b>	<b>825,774.54</b>

- a) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al saldo por terreno de propiedad de la empresa, en el cual realiza sus actividades operativas.
- b) Al 31 de diciembre de 2018, esta cuenta presenta adiciones por la compra de equipos para el área de producción.
- c) Las depreciaciones se encuentran calculadas y registradas contablemente en los costos y gastos de la empresa y corresponden al uso de los bienes muebles e inmuebles, 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.

## TROVICA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### Nota 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 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Proveedores	182,542	103,543
<b>Total:</b>	<b>182,542</b>	<b>103,543</b>

Al 31 de diciembre del 2018, 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 ha considerado medir dichos saldos a corto plazo.

#### Nota 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

##### Obligaciones con Instituciones Financieras

<u>Banco</u>	<u>Fecha Concesion</u>	<u>Fecha Vencimiento</u>	<u>No. Operación</u>	<u>Monto Prestamo</u>	<u>Tasa de Interes</u>	<u>Porcion Corriente</u>
PRODUBANCO (a)	31-dic.-18		SOBREGIRO	9,404		9,404
PRODUBANCO	31-dic.-18		TARJETA VISA	8,918		8,918
BCO.PICHINCHA	31-dic.-18		TARJETA DINERS	5,967		5,967
PRODUBANCO	14-sep.-18	09-mar.-20	CAR20200237279000	36,683	9.76%	30,935
PRODUBANCO	14-sep.-18	30-ago.-21	CAR20200237280000	63,819	9.76%	59,182
AMAZONAS	15-mar.-18	09-sep.-19	73456	70,000	9.76%	36,276
			<b>Total:</b>	<b>194,793</b>		<b>150,683</b>

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a diversas porciones corrientes por financiación de préstamos bancarios obtenidos con el banco Produbanco y Amazonas, para capital de trabajo, compras de maquinarias y pagos a proveedores, además del saldo por el uso de Tarjetas de Crédito en la compra de insumos para la empresa.

- a) Al 31 de diciembre de 2018, 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.

**TROVICA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**Nota 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de las Otras Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Depositos en Garantía por liquidar	1,000	1,000
Provisiones	5,572	6,588
<b>Total:</b>	<u>6,572</u>	<u>7,588</u>

**Nota 12.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar World Trade Center (a)	42,700	42,700
Provisiones a Largo Plazo	5,235	5,235
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas (b)	120,323	118,433
Cuentas por Pagar Accionistas (c)	15,044	1,909
<b>Total:</b>	<u>183,302</u>	<u>168,277</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018, corresponde a los saldos que se mantienen de cuentas por pagar a las compañías relacionadas: Melipatisserie \$1890.00; Screengem S.A. \$101.072.23; Arcilsa \$9936.08 y Mamby \$7.424.68 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 2018, corresponde a cuentas por pagar accionistas que está compuesta por: Fereidoun Mansouri por US\$ 14.021.04 y Bizhan Mansouri por US\$ 1.023.01, 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 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### Nota 13.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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>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 14.- INGRESOS ORDINARIOS

Entre el 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de los Ingresos Ordinarios, se muestra como sigue a continuación:

	2018	2017
	(US\$ Dólares)	
INGRESOS		
Ventas gravadas 0%	1,621,035	1,508,439
Ventas gravadas 12%	256,884	189,174
Utilidad en Venta de Activos	3,800	18,966
Otros Ingresos por Rend. Financ.	810	
Otros Ingresos	10,155	2,051
<b>Total Ingresos</b>	<u>1,892,683</u>	<u>1,718,630</u>

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

#### Nota 15.- COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

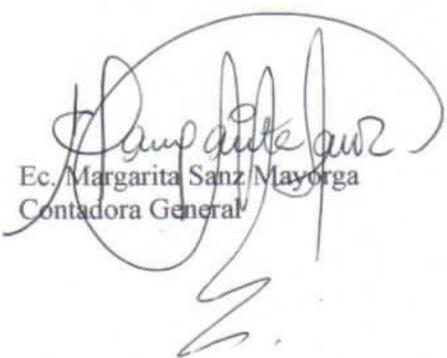
Entre el 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de los Costos y Gastos Administrativos, se muestra como sigue a continuación:

	2018	2017
	(US\$ Dólares)	
(-) <b>COSTOS</b>		
Costos de Ventas	1,321,503	1,282,195
<b>Total Costos</b>	<u>1,321,503</u>	<u>1,282,195</u>
(-) <b>GASTOS</b>		
Gastos de Administración	558,465	408,626
<b>Total Gastos</b>	<u>558,465</u>	<u>408,626</u>

**TROVICA S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Nota 16.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dolares)	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	12,715.97	27,808.35
(-) Participacion Trabajadores	1,907.40	4,171.25
Base del Calculo	10,808.57	23,637.10
(1) Gastos no Deducibles	841.37	5,325.42
(-) Otras Rentas Exentas		
Base Imponible neto para Impuesto a la Renta	11,649.94	28,962.52
Tasa Aplicable: 25% (a)	2,912.49	6,371.75
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Anterior	15,995.33	13,290.83
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	0.00	0.00
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago antes de rebaja	15,142.81	10,200.14
(=) Rebaja del Saldo del Anticipo -Decreto Ejecutivo No. 210	0.00	4,080.06
(=) anticipo Reducido correspondiente al Ejercicio Fiscal declarado	15,995.33	9,210.77
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	15,142.81	6,120.08
(-) Retenciones Impuesto Renta Recibidas de Clientes	16,626.91	15,142.81
(-) Retenciones por Dividendos Anticipados	0.00	0.00
(-) Credito Tributario Generados por Retenciones ISD año fiscal	0.00	0.00
(-) Credito Tributario Años Anteriores	47,639.81	38,617.08
(-) Credito Tributario Generados por Retenciones ISD años anteriores	0.00	0.00
Anticipo Determinado Proximo Año (b)	0.00	15,995.33
<b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>	<b>49,123.91</b>	<b>47,639.81</b>
<b>Impuesto a la Renta</b>		

  
Ec. Margarita Sanz Mayorga  
Contadora General