

TROVICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Caja	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Bancos (a)	2.487	1.047
	<u>1.536</u>	<u>158.865</u>
Total:	<u>4.023</u>	<u>159.912</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019**

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	328.353	123.477
Cuentas por Cobrar Relacionadas (b)	132.569	-
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas (c)	6.588	9.052
Otras Cuentas por Cobrar (d)	19.681	6.650
Total:	<u>487.190</u>	<u>123.477</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, 15 y 30 días, conforme a las políticas de crédito establecidas por la Gerencia.
- b) El saldo de Cuentas por Cobrar Relacionadas corresponde al accionista Bizhan Mansouri Najafabadi por un crédito que se pagó en el año 2019 al exterior .
- c) El saldo Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas, corresponde a Ecualexperitos Cía. Ltda., por \$ 100; Persaindustrial S.A \$ 4.910.30, Yogurt Persa Franchising CORPORATION S.A. \$ 1.577.35 que se generó por préstamo a compañías relacionadas.
- d) El Saldo de Otras Cuentas por Cobrar corresponde a: Cuentas por Cobrar en Litigio \$9.899.72 Préstamos a empleados \$ 9.194.32 y consumos de los empleados \$586.91.

Nota 5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2019 y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Inventario Materia Prima	35.776	45.775
Inventario Productos en Proceso	12.923	17.481
Inventario Productos Terminados	45.814	72.044
Total:	<u>94.513</u>	<u>135.300</u>

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

TROVICA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Nota 6.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de los Activos Pagados por Anticipado, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2018</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Anticipos Proveedores	3.994	1.500
Anticipos a Contratos	2.404	5.949
Seguros Pagados por Anticipado	8.151	2.900
Total:	<u>14.549</u>	<u>10.349</u>

Nota 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	(Dólares)	
Credito Tributario IVA (a)	37.055	32.854
Credito Tributario IR Años Anteriores	49.124	47.640
Credito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta	909	853
Retenciones en la Fuente IR de Clientes (b)	15.060	16.707
Retenciones en la Fuente IVA de Clientes (c)	11.464	7.732
Retenciones en la Fuente por Ingresos Financieros	30	16
Total:	<u>113.643</u>	<u>105.801</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2019 corresponde al crédito tributario acumulado de IVA por adquisiciones US\$ 37.054.85
- b) Al 31 de diciembre del 2019, corresponde a retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta realizada por los clientes \$ 15.060.28
- c) Al 31 de diciembre del 2019, corresponde al saldo de las retenciones en la fuente IVA realizada por los clientes \$ 11.464.48

TROVICA S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****Nota 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	SALDO			SALDO
	31-dic.-19	Adiciones	Depreciación	31-dic.-18
Terrenos (a)	41.775,63	0,00	0,00	41.775,63
Edificios y Construcciones (a)	684.674,77	0,00	0,00	684.674,77
Instalaciones	210.737,93	3.482,14	0,00	207.255,79
Muebles y Enseres de Oficina	11.349,98	0,00	0,00	11.349,98
Maquinarias y Equipos (b)	868.510,09	5.132,08	0,00	863.378,01
Equipos de Computación	67.577,95	8.285,00	0,00	59.292,95
Vehículos	222.676,67	0,00	0,00	222.676,67
Otros Activos	126.432,53	0,00	0,00	126.432,53
Total Costo	2.233.735,55	16.899,22	0,00	2.216.836,33
(-) Depreciación Acumulada (c)	-1.488.548,84		-97.487,05	-1.391.061,79
Total:	745.186,71	16.899,22	97.487,05	825.774,54

- a) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al saldo por terreno de propiedad de la empresa, en el cual realiza sus actividades operativas.
- b) Al 31 de diciembre de 2019, 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.

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 2019 y 2018

:

	2019	2018
	(Dólares)	
Proveedores	188.573	182.542
Total:	188.573	182.542

Al 31 de diciembre del 2019, 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.

TROVICA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Nota 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

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.-19		SOBREGIRO	27.069		27.069
PRODUBANCO	31-dic.-19		TARJETA VISA	3.294		3.294
AMAZONAS	30-jul.-19	19-jul.-21	88864	100.000	9,76%	80.737
			Total:	<u>130.363</u>		<u>111.100</u>

Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a porciones corrientes por financiación de préstamos bancarios obtenidos con el banco 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 2019, 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 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de las Otras Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(Dólares)
Depositos en Garantía por liquidar	4.760	1.000
Provisiones	51.042	5.572
Total:	<u>55.802</u>	<u>6.572</u>

TROVICA S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****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>2018</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)	93.235	120.323
Cuentas por Pagar Accionistas (c)	130.079	15.044
Total:	<u><u>271.249</u></u>	<u><u>183.302</u></u>

- a) Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019, corresponde a los saldos que se mantienen de cuentas por pagar a las compañías relacionadas: Melipatiserie \$2366.63; Screengem S.A. \$80932.1; Arcilsa \$9936.08 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 2019, corresponde a cuentas por pagar accionistas que está compuesta por: Fereidoun Mansouri por US\$ 130078.85 los cuales corresponden a préstamos recibidos destinado a diversos gastos, y capital de trabajo (gastos operativos y generales).

Nota 13.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, 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><u>205,000</u></u>		<u><u>\$ 205,000</u></u>

TROVICA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Nota 14.- INGRESOS ORDINARIOS

Entre el 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de los Ingresos Ordinarios, se muestra como sigue a continuación:

	2019	2018
	(US\$ Dólares)	
INGRESOS		
Ventas gravadas 0%	293.820,58	1.621.034,99
Ventas gravadas 12%	1.354.186,21	256.883,78
Utilidad en Venta de Activos	1.500,00	3.800,00
Otros Ingresos por Rend. Financ.	3.473,51	809,55
Otros Ingresos	3.606,50	10.154,68
Total Ingresos	1.656.586,80	1.892.683,00

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 2019 y 2018, el detalle de los Costos y Gastos Administrativos, se muestra como sigue a continuación:

	2019	2018
	(US\$ Dólares)	
(-) COSTOS		
Costos de Ventas	1.207.730	1.321.503
Total Costos	1.207.730	1.321.503
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion	430.894	558.465
Total Gastos	430.894	558.465

Nota 16.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

TROVICA S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dolares)	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	17.961,92	12.715,97
(-) Participacion Trabajadores	2.694,29	1.907,40
Base del Calculo	<u>15.267,63</u>	<u>10.808,57</u>
(+) Gastos no Deducibles	0,00	841,37
(-) Otras Rentas Exentas		
Base Imponible neto para Impuesto a la Renta	15.267,63	11.649,94
Tasa Aplicable: 25% (a)	3.816,91	2.912,49
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Anterior	909,46	15.995,33
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	0,00	0,00
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago antes de rebaja	0,00	15.142,81
(=) Rebaja del Saldo del Anticipo -Decreto Ejecutivo No. 210	0,00	0,00
(=) anticipo Reducido correspondiente al Ejercicio Fiscal declarado	0,00	15.995,33
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0,00	15.142,81
(-) Retenciones Impuesto Renta Recibidas de Clientes	0,00	16.626,91
(-) Retenciones por Dividendos Anticipados	0,00	0,00
(-) Credito Tributario Generados por Retenciones ISD año fiscal	0,00	0,00
(-) Credito Tributario Años Anteriores	0,00	47.639,81
(-) Credito Tributario Generados por Retenciones ISD años anteriores	0,00	0,00
Anticipo Determinado Proximo Año (b)	0,00	0,00
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>0,00</u>	<u>49.123,91</u>
Impuesto a la Renta	-	-



Ec. Margarita Sanz Mayorga
Contadora General

