

TREVITSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

TREVITSA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Banco	3	3,114	3,443
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	208,246	120,612
Cuenta por cobrar relacionada	5	1,145,098	_____
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>1,356,458</u>	<u>124,055</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedades y equipos, neto	6	<u>408,332</u>	<u>369,241</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>408,332</u>	<u>369,241</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,764,790</u>	<u>493,296</u>

Ver notas a los estados financieros

TREVITSA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	1,080,568	31,589
Obligación con banco			20,646
Obligaciones por beneficios a los empleados	8	<u>60,475</u>	<u>15,488</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>1,141,043</u>	<u>67,723</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuenta por pagar relacionada	5	5,709	7,155
Obligaciones por beneficios definidos	9	<u>5,515</u>	<u>687</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>11,224</u>	<u>7,842</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,152,267</u>	<u>75,565</u>
PATRIMONIO			
Capital	10	800	800
Reservas	11	75,614	64,127
Otro resultado integral	11	298	
Resultados acumulados	11	<u>535,811</u>	<u>352,804</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>612,523</u>	<u>417,731</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1,764,790</u>	<u>493,296</u>

Ver notas a los estados financieros

TREVITSA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2,170,840	262,426
COSTOS Y GASTOS	12	<u>(1,887,401)</u>	<u>(242,587)</u>
Utilidad en operación		<u>283,439</u>	<u>19,839</u>
Otros gastos, neto		(24)	(407)
Gastos financieros, neto		<u>(2,491)</u>	<u>(1,150)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias		<u>280,924</u>	<u>18,282</u>
Participación de trabajadores	13	<u>(42,139)</u>	<u>(2,742)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>238,785</u>	<u>15,540</u>
Impuesto a las ganancias	14	<u>(44,291)</u>	<u>(4,053)</u>
Utilidad del periodo		<u>194,494</u>	<u>11,487</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos		<u>298</u>	<u>—</u>
Resultado integral total del año		<u>194,792</u>	<u>11,487</u>

Ver notas a los estados financieros

TREVITSA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	Capital	Reservas	Otro resultado integral	Resultados acumulados Por aplicación de la NIIF para las PYMES	Resultados acumulados	Total
ENERO 1 DE 2016,	800	22,433		341,100	41,911	406,244
Cambios:						
Transferencia, nota 11		41,694			(41,694)	
Utilidad del periodo	—	—		—	<u>11,487</u>	<u>11,487</u>
DICIEMBRE 31 DE 2016	<u>800</u>	<u>64,127</u>		<u>341,100</u>	<u>11,704</u>	<u>417,731</u>
Cambios:						
Transferencia, nota 11		11,487			(11,487)	
Utilidad del periodo					194,494	194,494
Otro resultado integral:						
Ganancia actuarial por planes de beneficios definidos	—	—	<u>298</u>	—	—	<u>298</u>
DICIEMBRE 31 DE 2017	<u>800</u>	<u>75,614</u>	<u>298</u>	<u>341,100</u>	<u>194,711</u>	<u>612,523</u>

Ver notas a los estados financieros

TREVITSA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Cobros de clientes	1,129,706	286,514
Pagos a proveedores, empleados y otros	(1,035,546)	(228,641)
Gastos financieros, neto	(2,491)	(1,151)
Impuesto a las ganancias pagado	(4,053)	(11,869)
Otros gastos, neto	<u>(24)</u>	<u>(406)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>87,592</u>	<u>44,447</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades y equipo	<u>(65,828)</u>	<u>(19,913)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(65,828)</u>	<u>(19,913)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo		28,000
Pago de obligaciones con banco	(20,646)	(14,723)
Pagos a parte relacionada	<u>(1,447)</u>	<u>(37,079)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>(22,093)</u>	<u>(23,802)</u>
Incremento neto de efectivo durante el periodo	(329)	732
Efectivo al inicio del periodo	<u>3,443</u>	<u>2,711</u>
Efectivo al final del periodo	<u>3,114</u>	<u>3,443</u>

(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros

TREVITSA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

(CONTINUACIÓN)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Utilidad del periodo	<u>194,494</u>	<u>11,487</u>
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación, nota 6	26,737	18,409
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales, nota 4	13,200	1,326
Provisiones para jubilación patronal y desahucio, nota 9	5,314	687
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(1,245,933)	21,473
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	1,048,981	(9,245)
Obligaciones por beneficios a los empleados	44,987	310
Obligaciones por beneficios definidos	(188)	—
Total ajustes	<u>(106,902)</u>	<u>32,960</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>87,592</u>	<u>44,447</u>

Ver notas a los estados financieros

TREVITSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

TREVITSA S.A., con RUC 0991418784001 fue constituida mediante escritura pública el 10 de octubre de 1997 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, aprobada por el Intendente Jurídico de la Oficina de Guayaquil según Resolución No.97-2-1-1-0004786 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de noviembre de 1997 con un capital suscrito de S/.5,000,000 (Suces), dividido en 5,000 acciones ordinarias, nominativas de S/1,000 (Suces) cada acción.

Posterior a reformas estatutarias, determinaron su capital suscrito y autorizado en US\$800 y US\$1,600 respectivamente.

Su objeto principal es compra y venta de productos para la elaboración de confitería, pastelería, heladería, y panadería así como el alquiler de bienes inmuebles y vehículos.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES, requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que supuestos y estimados son significativos para la elaboración de los estados financieros.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

A continuación se resumen las políticas contables significativas utilizadas en la preparación de estos estados financieros:

Banco – Representa fondo mantenido en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – Los activos y pasivos financieros se registran inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del activo y pasivo. La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales, cuenta por cobrar relacionada y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan dentro de las condiciones de créditos normales. Posterior a su

reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Propiedades y equipos – Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico que incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo y costo atribuido menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumuladas en el caso de producirse.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos con valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificios	32 años	Sin valor residual
Vehículos	5 años	Sin valor residual
Maquinarias	10 años	Sin valor residual
Equipos de computación	3 años	Sin valor residual

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre del periodo.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

La pérdida y ganancia por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

Obligaciones por beneficios a los empleados - Se registran en el estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Vacaciones** - Se registra un pasivo y gasto correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- b) **Decimotercera y decimocuarta remuneración** - Se provisiona un pasivo y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Obligaciones por beneficios (jubilación patronal y bonificación por desahucio) - El costo final de un plan de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) puede estar influido por numerosas variables, tales como los salarios finales, la rotación y mortalidad de los

empleados, aportaciones de los empleados y tendencias de los costos de atención médica. La compañía mide el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos (pasivo), y el costo por servicio presente y pasado así como el interés financiero generado por esta obligación (gasto), utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada (también denominado a veces método de los beneficios acumulados en proporción a los servicios prestados, o método de los beneficios por año de servicio), que contempla cada periodo de servicio como generador de una unidad adicional de derecho a los beneficios y se mide cada unidad de forma separada para conformar la obligación final. Este cálculo es determinado al final de cada periodo por una empresa actuaria independiente.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen.

Impuesto a las ganancias – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada período. La tasa de impuesto vigente es 22% sobre la utilidad gravable.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos por venta de bienes se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Los ingresos por arriendo se reconocen en base al método del devengado y de acuerdo a las condiciones establecidas en los respectivos contratos de alquiler.

Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

3. BANCO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Cientes (1)	179,704	108,669
Créditos tributarios en impuesto a la renta (2)	43,341	12,835
Otras cuentas por cobrar	<u>1,262</u>	<u>1,969</u>
Total	224,307	123,473
Deterioro acumulado de cuentas incobrables	<u>(16,061)</u>	<u>(2,861)</u>
Neto	<u>208,246</u>	<u>120,612</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan facturas emitidas a clientes locales por venta de productos y arrendamiento dentro de las condiciones normales y no generan intereses.
- (2) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan créditos tributarios por retenciones practicadas por los clientes y anticipo de impuesto a la renta, los cuales se liquidan al momento del pago del impuesto corriente.

El movimiento del deterioro acumulado para cuentas incobrables al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio del año	2,861	1,535
Gasto del año	<u>13,200</u>	<u>1,326</u>
Saldo al final del año	<u>16,061</u>	<u>2,861</u>

5. SALDOS POR COBRAR Y PAGAR CON COMPAÑIA Y PARTE RELACIONADA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Cuenta por cobrar a corto plazo:		
Gustaff S.A. (1)	<u>1,145,098</u>	
Subtotal	<u>1,145,098</u>	
Cuenta por pagar a largo plazo:		
Gustavo Argüello	<u>5,709</u>	<u>7,155</u>
Subtotal	<u>5,709</u>	<u>7,155</u>
Total	<u>1,150,807</u>	<u>7,155</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan saldos por cobrar a una empresa relacionada local por la venta de materia prima, arriendo y mantenimiento. El monto de las ventas del año 2017 ascienden a US\$1,888,840 en condiciones normales de crédito y no generaron intereses.

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Edificios	256,712	256,712
Vehículos	116,572	65,861
Terrenos	113,860	113,860
Maquinarias	12,500	
Equipos de computación	<u>2,617</u>	<u> </u>
Total	502,261	436,433
Depreciación acumulada	<u>(93,929)</u>	<u>(67,192)</u>
Neto	<u>408,332</u>	<u>369,241</u>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio de año	369,241	367,737
Adquisiciones (1)	65,828	19,913
Depreciaciones del año	<u>(26,737)</u>	<u>(18,409)</u>
Saldo al fin de año	<u>408,332</u>	<u>369,241</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 representan principalmente compra de vehículos por US\$50,711 y US\$19,913, respectivamente.

7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Proveedores (1)	855,424	22,675
Anticipos de clientes (2)	175,000	
Impuesto a la renta corriente, nota 14	44,291	4,053
Retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado	9,495	1,727
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	<u>4,959</u>	<u>3,134</u>
Total	<u>1,080,569</u>	<u>31,589</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, proveedores representan facturas por pagar a varios proveedores locales por la adquisición de bienes y servicios, en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

(2) Corresponden a valores recibidos por la venta de una maquinaria, este importe será liquidado durante el año 2018.

8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Participación de utilidades	42,139	2,742
Vacaciones	9,956	7,059
Décimacuarta remuneración	7,109	4,604
Décimatercera remuneración	<u>1,271</u>	<u>1,083</u>
Total	<u>60,475</u>	<u>15,488</u>

9. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Jubilación patronal	3,789	461
Bonificación por desahucio	<u>1,726</u>	<u>226</u>
Total	<u>5,515</u>	<u>687</u>

El movimiento de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	. . . U.S. dólares . . .			
	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio
Saldo inicial	461	226		
Gasto del año	3,680	1,634	461	226
(Ganancia) pérdida	(352)	54		
Pagos	—	<u>(188)</u>	—	—
Saldo final	<u>3,789</u>	<u>1,726</u>	<u>461</u>	<u>226</u>

10. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

11. RESERVAS, OTRO RESULTADO INTEGRAL Y RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Legal	400	400
Especial	<u>75,214</u>	<u>63,727</u>
Total	<u>75,614</u>	<u>64,127</u>

Legal - La Codificación de la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva especial - La Ley de Compañías establece que se podrá acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo un porcentaje, el mismo que se deducirá después de la reserva legal.

Mediante acta de Junta General de Accionistas de mayo 31 de 2016 y marzo 31 de 2017, se resolvió que la utilidad disponible para los accionistas del año 2015 y 2016 por US\$41,694 y US\$11,487 respectivamente sea destinada para la constitución de una reserva especial.

Resultados acumulados – Por aplicación de la “NIIF para las PYMES” – Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF para las PYMES” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la “NIIF para las PYMES”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

12. COSTO DE VENTAS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen de los costos de ventas y gastos de administración al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Costo de venta	<u>1,313,425</u>	
Gastos de administración:		
Mantenimientos y reparaciones	280,518	77,539
Beneficios a empleados	220,762	134,716
Depreciaciones	26,737	18,409
Pérdidas por deterioro	13,200	1,326
Promociones y publicidad	11,000	
Pagos por otros bienes y servicios	9,159	3,557
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	5,314	687
Servicios públicos	2,793	1,101
Materiales y suministros	2,325	1,300
Impuestos, contribuciones y otros	1,538	3,952
Transporte y movilización	<u>630</u>	
Subtotal	<u>573,976</u>	<u>242,587</u>
Total	<u>1,887,401</u>	<u>242,587</u>

13. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación de trabajadores fueron como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio	2,742	9,452
Gasto del año	42,139	2,742
Pagos	<u>(2,742)</u>	<u>(9,452)</u>
Saldo final	<u>42,139</u>	<u>2,742</u>

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2017 y 2016 se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

A continuación, se detalla la determinación del impuesto por los años terminados al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	238,785	15,540
Más / Menos:		
Gastos no deducibles	12,640	9,951
Deducciones especiales	<u>(50,103)</u>	<u>(7,068)</u>
Base tributaria	201,322	18,423
Tasa impositiva	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>44,291</u>	<u>4,053</u>

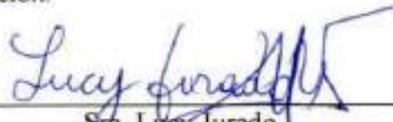
Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 1997 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2015, 2016 y 2017, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

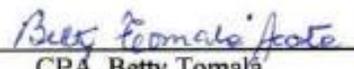
Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estas notas (agosto 13 de 2018), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de TREVITSA S.A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en agosto 13 de 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.



Sra. Lucy Jurado
Gerente General



CPA. Betty Tomala
Contadora General

* * *