

PRODUCTORES DE CEREALES PROQUINOA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA

PRODUCTORES DE CEREALES PROQUINOA S.A. fue constituida y existe bajo leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 1 de julio del 2014 en la ciudad de Quito - Ecuador, con una duración de 50 años.

La Compañía tiene como accionista mayoritario con el 55% de participación a Provefrut S.A., entidad que presenta estados financieros consolidados por separado.

El objeto de la Compañía es la producción, importación, exportación, distribución, comercialización, procesamiento, compra y venta de todo tipo de cereales, semillas y granos y agrícola agroindustrial y la comercialización dentro y fuera del país de toda clase de productos agrícolas pecuario y forestales.

Al 31 de diciembre del 2017, el 33% de las compras de materia prima (quinoa) dependen de su relacionada San Juan S.C.C., ver Nota 7. PARTES RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía se encuentra en etapa de apertura de mercado, por lo que el 95% (2016: 99%) de sus ventas dependen de VLM Foods Inc., ver Nota 16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Durante el año 2017, se compraron 234,414 (2016: 669,293) Kg. de quinoa y se vendieron 438,902 (2016: 606,820) Kg.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Administración y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

a) Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

c) Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto de realización, el menor. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos sus costos de importación y los gastos de comercialización y distribución.

El costo de los inventarios se contabiliza como sigue:

- El inventario de materias primas, insumos y materiales de empaque comprende el costo de adquisición más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su ubicación y condición actual, neto de cualquier descuento comercial u otro tipo de rebajas.

La vida útil estimada para este tipo de inventario es de 3 años.

- El inventario de productos terminados incluye todos los costos directamente atribuibles al proceso de producción en la parte correspondiente a la materia prima más la mano de obra y costos indirectos de fabricación, al igual que las porciones adecuadas de los gastos fijos de producción relacionados con base en la capacidad operativa normal.
- Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más los otros cargos de nacionalización incurridos en las importaciones.

Los costos de los inventarios se asignan utilizando la fórmula de costo promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos cualquier gasto de venta aplicable.

d) Planta y equipos

La planta y equipos se encuentran registrados al costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Estos activos se miden al costo histórico menos la depreciación acumulada y menos las pérdidas por deterioro.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Instalaciones	10 años
Maquinaria y equipos	10 - 15 años
Equipos electrónicos	3 años

Los desembolsos incurridos después de que la planta y equipos se hayan puesto en operación para reparaciones y gastos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a los resultados del período en que se incurren.

e) Obligaciones por beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la Institución de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

La Sección 28 de las NIIF para Pymes especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

Los supuestos actuariales utilizados por Actuaría Cía. Ltda. para determinar la provisión presentada en el informe son las siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tasa de descuento	7.57%	7.46%
Tasa esperada de incremento salarial	2.50%	3.00%
Tasa de rotación	21.04%	11.80%

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

f) Participación a trabajadores

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico; debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios salvo precios de transferencia y otras arbitrariedades, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio económico: 10% (dos terceras partes del derecho) será destinado a todos los trabajadores, y el 5% (una tercera parte) restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores, son tratados como un beneficio a los empleados a corto plazo, de acuerdo con la Sección 28 de las NIIF para Pymes.

g) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo; excepto para sociedades cuyos accionistas se encuentran establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, será máximo hasta un 25%.

h) Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir los impuestos sobre ventas y disminuyendo cualquier rebaja o descuentos comerciales considerados.

La Compañía por sus operaciones genera diferentes tipos de ingresos, en tal virtud los siguientes criterios específicos de reconocimiento se deben cumplir para que los ingresos sean reconocidos:

- Venta de bienes: Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la exportación de quinoa.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía transfiere a los clientes el riesgo y los beneficios significativos de la propiedad de los productos vendidos. Los riesgos significativos por lo general se consideran transferidos al comprador cuando el cliente ha tomado la propiedad indisputable de los productos.

3. SUPUESTOS CLAVES DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

En la aplicación de las políticas de la Institución, que son descritas en la Nota 2, se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otros factores que sean considerados relevantes. Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos subyacentes son revisados en un modelo de negocio en marcha.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Vida útil de la planta y equipos: La determinación de las vidas útiles de los componentes de vida útil definida involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La Administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio. Sin embargo, los resultados reales en el futuro pueden variar debido a obsolescencia técnica, en especial en lo que se refiere a equipo y maquinaria de planta.

La vida útil de los activos se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable de modo prospectivo. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no han existido cambios en las estimaciones de vidas útiles de la planta y equipos.

- Pérdidas por deterioro de activos no financieros: Una pérdida por deterioro se reconoce por la cantidad por la cual el monto en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable.

Los activos no financieros como planta y equipos se someten a pruebas de deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable.

Para revisar si los activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, la Compañía primero analiza si los activos sujetos a análisis de deterioro presentan indicios de deterioro para lo cual se establecen los siguientes parámetros que deben considerarse:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo;
 - b) Cambios significativos adversos para la Compañía en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
 - c) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
 - d) Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y,
 - e) Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.
- Suposiciones e hipótesis actuariales utilizadas en el cálculo de los beneficios a empleados: La estimación de la Administración para el cálculo de la obligación por beneficios definidos se basa en un número de supuestos críticos tales como tasas de inflación, mortalidad, tasa de descuento y la consideración de incrementos futuros en salarios. Las variaciones de estos supuestos pueden impactar el monto de la obligación por beneficios definidos y el correspondiente gasto anual por beneficios definidos.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

Durante el curso normal de las operaciones, la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros. El programa de administración de riesgos de la Compañía trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. La Gerencia Financiera de la Compañía tiene a su cargo la administración de riesgos; la cual identifica, evalúa y mitiga los riesgos financieros.

a) Riesgos de mercado

La Compañía está expuesta al riesgo de mercado a través del uso de instrumentos financieros y específicamente al riesgo de tasa de interés y ciertos riesgos de precio, que son el resultado de sus actividades de operación y de inversión.

- Riesgo de tasa de interés: La Compañía está sujeta a riesgos asociados con tasas de interés en su portafolio de inversión y su deuda. La Compañía utiliza un mix de tasa de deuda fija y variable en combinación con la estrategia en su portafolio de inversiones. La Compañía no suscribe swaps de tasas de interés para mitigar la exposición a los cambios en las tasas de interés.

b) **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo que una contraparte no cumpla con sus obligaciones estipuladas en un instrumento financiero o contrato, originando una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía está expuesta a este riesgo por varios instrumentos financieros, por ejemplo, al otorgar financiamiento y cuentas por cobrar a clientes. Sin embargo, la Compañía monitorea continuamente los incumplimientos y retrasos de los clientes y de otras contrapartidas como compañías relacionadas, identificados ya sea de manera individual o por grupo, e incorpora esta información a sus controles de riesgo crediticio. La política de la Compañía es tratar solamente con contrapartes solventes y que tengan el compromiso de cumplimiento de sus obligaciones.

La Gerencia considera como buena a la calidad de crédito de las cuentas por cobrar que no están vencidas o deterioradas.

c) **Riesgo de liquidez**

La Gerencia es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos de efectivo proyectados y reales, y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

El financiamiento para las necesidades de liquidez se protege adicionalmente mediante un monto adecuado de líneas de crédito con instituciones financieras de primera línea y mediante la capacidad de vender sus productos en el corto plazo.

5. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el efectivo y equivalentes de efectivo se forma de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	1,183	1,000
Bancos	149,290	340,877
Activo financiero (1)	1,866	3,518
	<u>152,339</u>	<u>345,395</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a nota de crédito desmaterializada por certificados de abono tributario emitidas como un mecanismo de pago inmediato y utilizados para el pago de impuestos y/o proveedores.

6. **CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de las cuentas por cobrar está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes (1)	38,600	88,018
Anticipo a proveedores	0	100
Anticipos a empleados	0	514
Otras cuentas por cobrar	6,817	5,328
	<u>45,417</u>	<u>93,960</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017, incluye principalmente cuentas por cobrar a un cliente del exterior por US\$38,600 (2016: US\$87,000).

7. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de las cuentas por cobrar con partes relacionadas está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Nintangá S.A.	0	16,609
José Correa	11,862	24,798
	<u>11,862</u>	<u>41,407</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de las cuentas por pagar con partes relacionadas está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
San Juan S.C.C.	44,567	231,462
	<u>44,567</u>	<u>231,462</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las transacciones con partes relacionadas fueron las siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	4,399	10,575
Compras	109,938	370,711
Arriendo	45,900	0

Las transacciones antes descritas fueron efectuadas en términos y condiciones equiparables a las realizadas con terceros, de acuerdo con el principio de plena competencia.

8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de los inventarios está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materias primas (1)	802,389	1,097,840
Producto terminado	11,107	79,080
Material de empaque	5,111	2,030
Suministros	0	6,327
Valor neto realización	(689)	0
	<u>817,918</u>	<u>1,185,277</u>

(1) Incluye principalmente 612,128 (2016: 836,810) kg. de quinoa orgánica.

9. PLANTA Y EQUIPOS. NETO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de planta y equipos, neto es el siguiente:

Costos	2017			Saldo al 31.12.2017 (*)
	Saldo al 31.12.2016	Adiciones	Depreciación	
Instalaciones	36,558	12,119	0	48,677
Maqunaria y equipos	858,775	44,969	0	903,744
Equipos electr6nicos	15,188	11,605	0	26,793
Total costos	910,521	68,693	0	979,214
Depreciaci3n acumulada	(87,590)	0	(69,951)	(157,541)
Total planta y equipos, neto	822,931	68,693	(69,951)	821,673

(*): Porcentajes de depreciaci3n

Costos	2016			Saldo al 31.12.2016 (*)
	Saldo al 31.12.2015	Adiciones	Depreciaci3n	
Instalaciones	28,758	7,800	0	36,558
Maqunaria y equipos	786,480	72,295	0	858,775
Equipos electr6nicos	15,188	0	0	15,188
Total costos	830,426	80,095	0	910,521
Depreciaci3n acumulada	(34,830)	0	(52,760)	(87,590)
Total planta y equipos, neto	795,596	80,095	(52,760)	822,931

(*): Porcentajes de depreciaci3n.

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de las obligaciones financieras se compone de la siguiente manera:

	2017		2016	
	<u>Porción corriente</u>	<u>Porción largo plazo</u>	<u>Porción corriente</u>	<u>Porción largo plazo</u>
<u>Banco Pichincha C.A. (1)</u>				
Préstamo con vencimiento en abril del 2017, a una tasa de interés del 11.23% anual	0	0	500,000	0
Préstamo con vencimiento en mayo del 2017, a una tasa de interés del 11.23% anual	0	0	500,000	0
Préstamo con vencimiento en abril del 2018, a una tasa de interés del 9.76% anual	500,000	0	0	0
Préstamo con vencimiento en junio del 2018, a una tasa de interés del 9.76% anual	500,000	0	0	0
<u>Corporación Andina de Fomento (2)</u>				
Préstamo con vencimiento en julio del 2018, exento de interés.	132,013	0	0	264,025
Intereses por pagar	11,074	0	14,733	0
	<u>1,143,087</u>	<u>0</u>	<u>1,014,733</u>	<u>264,025</u>

(1) Préstamos se encuentran garantizados por su relacionada Provefrut S.A.

(2) Fianza en forma solidaria, incondicional, indivisible y de ejecución inmediata emitida por Provefrut S.A. de hasta US\$400,000

11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de las cuentas por pagar se compone de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores (1)	<u>17,875</u>	<u>25,163</u>
	<u>17,875</u>	<u>25,163</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales por US\$17,875 (2016: US\$25,013) y proveedores del exterior por US\$0 (2016: US\$150).

12. GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de los gastos acumulados se compone de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Beneficios sociales (1)	2,447	2,598
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	<u>2,306</u>	<u>2,472</u>
	<u>4,753</u>	<u>5,070</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de la provisión de beneficios sociales fue como sigue:

	<u>Décimo tercero</u>	<u>Décimo cuarto</u>	<u>Fondo de reserva</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	952	1,494	317	2,763
Provisión del año	11,212	3,562	3,848	18,622
Pagos efectuados	(11,239)	(3,650)	(3,898)	(18,787)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	926	1,406	267	2,598
Provisión del año	10,929	3,351	4,500	18,780
Pagos efectuados	(11,069)	(3,470)	(4,392)	(18,931)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	785	1,287	375	2,447

13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía tiene registrada una provisión por jubilación patronal y bonificación por desahucio sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, el movimiento de la provisión es el siguiente:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	0	0	0
Provisión del año	1,340	836	2,176
Pérdida actuarial	1,482	1,100	2,582
Saldo al 31 de diciembre del 2016	2,822	1,936	4,758
Provisión del año	1,660	1,337	2,997
Ganancia (pérdida) actuarial	(2,039)	1,446	(593)
Pagos	0	(850)	(850)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	2,443	3,869	6,312

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La Compañía se acogió a los incentivos fiscales del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones según el artículo 24 en su párrafo 2 que establece que para los sectores que contribuyan al cambio a la matriz energética, a la sustitución estratégica de importaciones, al fomento de las exportaciones, así como para el desarrollo rural de todo el país, y las zonas urbanas y según se especifica en la disposición reformativa segunda, se otorga la exoneración total del impuesto a la renta por cinco años a las inversiones nuevas que se desarrollen en estos sectores.

15. PATRIMONIO

Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía es de 1,000,800 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$1 cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

Resultados acumulados

La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 9 de septiembre del 2011, indica que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las NIIF Completas y NIIF para las PYMES, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, como subcuentas.

16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los ingresos por actividades ordinarias se forman de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Exportaciones (1)	966,100	1,687,399
Ventas locales	11,971	14,417
Otros	135	6,947
Descuentos y devoluciones	<u>(48,431)</u>	<u>(51,598)</u>
	<u>929,775</u>	<u>1,657,165</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017, las exportaciones corresponden principalmente a ventas realizadas a VLM Foods Inc. por US\$879,069 (2016: US\$1,635,801), ver Nota 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA.

17. CAMBIOS EN LA PRESENTACIÓN Y CLASIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>Estado de situación financiera</u>	<u>Reestructurado</u>	<u>Diferencia</u>	<u>Previamente reportado</u>
<u>Activo corriente</u>			
Impuesto corriente (1)	53,033	649	52,384
<u>Activo no corriente</u>			
Impuesto diferido (1)	<u>0</u>	<u>(649)</u>	<u>649</u>
Total	<u>53,033</u>	<u>0</u>	<u>53,033</u>

(1) Para fines comparativos se presentó el impuesto corriente en el corto plazo tal como se presenta en los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.