

PROBRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Las notas a los estados financieros de la compañía, por el ejercicio económico 2017, son las que a continuación se detallan:

NOTA A.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta caja y bancos son:

Caja	US\$	3.050,00
Bancos:		
Bolivariano		496.932,42
Pichincha		44.843,57
Guayaquil		18.492,31
Internacional		441.745,88
TOTAL	US\$	<u>1.005.064,18</u>

Incluye los depósitos a la vista acreditados en instituciones bancarias locales y del exterior.

NOTA B.- INVERSIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, las inversiones corrientes consistían en:

Banco Internacional	(1)	US\$	2.074.611,99
Bolivariano – Ecuador	(2)		800.000,00
Bolivariano – Panamá	(2)		1.650.000,00
TOTAL		US\$	<u>4.524.611,99</u>

(1) Certificados de depósito con vencimientos entre 93 a 344 días con una tasa de interés promedio del 4 % anual.

(2) Certificados de depósito con vencimientos de 91 a 128 días, con una tasa de interés promedio de 4 % anual.

NOTA C.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas por cobrar son:

Cuentas por cobrar- clientes nacionales	US\$	5.205.136,91
(-) Estimación cobranzas dudosas		(402.136,04)
Cuentas por cobrar, neto		<u>4.803.000,87</u>
Préstamos y anticipos a empleados		42.968,04
Depósitos en garantía		61.901,30
Reembolsos a liquidar facturas		<u>17.320,59</u>
TOTAL	US\$	<u>4.925.190,80</u>

NOTA D.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017, los inventarios consistían en:

Inventario de mercadería	US\$	5.532.712,81
Inventario en tránsito		676,87
Importaciones en transito		<u>2.095.223,07</u>
TOTAL	US\$	<u>7.628.612,75</u>

Basado en la rotación de los inventarios y en la liquidación periódica de los mismos, la Administración de la compañía, considera que no es necesario la estimación de una provisión para posibles pérdidas del valor de sus inventarios por deterioro u obsolescencia.

NOTA E.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017, los impuestos anticipados consistían en:

Crédito tributario IVA	US\$	100.533,26
Crédito tributario ISD		266.067,88
Retenciones imp. Renta		170.945,06
Anticipo imp. renta		28.805,28
Retenciones IVA sobre ventas		247.208,58
Retenciones sobre inversiones		<u>2.599,45</u>
TOTAL	US\$	<u>816.159,51</u>

NOTA F.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2017, las propiedades, planta y equipos son:

Terrenos		388.961,01
Edificios		710.047,15
Maquinarias		308.677,53
Vehículos		1.173.809,37
Muebles y enseres		215.623,60
Equipos de computación		202.492,78
		<u>2.999.611,44</u>
Menos - Depreciación		
Acumulada		<u>(1.500.647,81)</u>
Total propiedades y equipos	US\$	<u><u>1.498.963,63</u></u>

El gasto por depreciación del costo histórico y parte proporcional de las Propiedades, Planta y Equipos depreciables fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2017.

NOTA G.- ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2017, los activos diferidos consistían en:

Intangibles		15.894,18
Inversiones		176,22
	TOTAL	<u><u>16.070,40</u></u>
	US\$	

NOTA H.- INVERSIONES EN SUBSIDIARIA

Al 31 de diciembre de 2017, las inversiones en subsidiaria consistían en:

Probrisa Perú SAC		677.841,62
	TOTAL	<u><u>677.841,62</u></u>
	US\$	

Corresponde a inversión con una participación del 37,28 % en el 2017 del capital de Probrisa Perú SAC.

NOTA I.- CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas por pagar consistían en:

Proveedores:			
Locales	US\$	245.795,06	
Exterior		682.088,47	
Accionistas		1.351.777,28	
Otros pasivos		42.958,28	
TOTAL	US\$	<u>2.322.619,09</u>	

El saldo de proveedores locales US\$ 245.795,06 y del exterior US\$ 682.088,47 representan deudas adquiridas por transferencias de bienes y servicios.

NOTA J.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, los impuestos por pagar son:

Impuesto a la renta ejercicio	US\$	707.504,12	
IVA por pagar – agente percepción		203.820,12	
Retenciones en la fuente- renta		32.036,19	
Retenciones en la fuente- IVA		39.672,42	
Relación de dependencia		8.998,20	
Retención en la fuente - 25 %		1.234,57	
TOTAL	US\$	<u>993.265,62</u>	

NOTA K.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas de Pasivos Acumulados son:

Aportes al IESS		11.811,64	
Sueldos y salarios por pagar		6.524,11	
Participación 15 % empleados		605.308,67	
Proveedores estatales		15.187,40	
Administración fondos		25.038,94	
Finiquitos por pagar		3.290,65	
Beneficios sociales	(1)	122.038,82	
TOTAL	US\$	<u>789.200,23</u>	

NOTA L.- JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Jubilación Patronal

Durante el 2017, la compañía actualizó la Reserva Matemática Actuarial, necesaria para el funcionamiento de las jubilaciones patronales futuras, por lo que la Gerencia contrató los servicios de un profesional independiente para que establezca en base a un estudio actuarial la parte proporcional de dichas reservas que debe tener la compañía al 31 de diciembre del 2017.

El saldo de la provisión para jubilación patronal al 31 de diciembre del 2017 y del 2016 corresponde al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que se encontraban prestando servicios a la compañía a dichas fechas. Dicho estudio está basado en las normas que sobre este beneficio contiene el Código de Trabajo, habiéndose aplicado una tasa anual de descuento del 5% para la determinación del valor actual de la reserva matemática.

Desahucio

Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador por el equivalente del veinticinco por ciento (25%) de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la empresa. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, dichos pasivos se determinan, así:

		Saldos al 1 de enero de 2017	Provisiones	Ajustes	Saldos al 31 de diciembre de 2017
Jubilación Patronal	US\$	215.321,50	61.394,00	(14.994,94)	261.720,56
Desahucio		74.858,25	24.662,08	(9.653,06)	89.867,27
TOTAL	US\$	290.179,75	86.056,08	(24.648,00)	351.587,83

El pago de US\$ 24.648,00 comprende la liquidación de 17 empleados. El cargo a gastos por Jubilación Patronal es de US\$. 61.394,00 y por Desahucio US\$ 24.662,08 por el año 2017.

NOTA M.- OTROS PASIVOS - NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta de otros pasivos no corrientes son:

Provisiones por litigios			18.750,00
TOTAL	US\$		18.750,00

NOTA N.- PATRIMONIO

Capital Social

La composición societaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2017 de la compañía está constituida por 3.600.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, distribuidas de la manera siguiente:

	US\$	%
De Vries Van Dijk Gosseling	2.060.132,00	57,22
De Vries Westphalem Gosseling	682.480,00	18,96
De Vries Westphalem Max	682.480,00	18,96
De Vries Westphalem Elizabet	174.908,00	4,86
TOTAL US\$	<u>3.600.000,00</u>	<u>100.00</u>

Pago de Dividendos

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 16 de mayo de 2017, se canceló a los accionistas el valor de US\$ 1.890.127,73 de las utilidades del ejercicio económico 2012.

Atentamente,



Ing. Janet Salinas A.
Contadora

Registro N°. 13598

Ruc N°. 0904915840001