

PROBALSA PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en US Dólares)

NOTA No. 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

PROBALSA PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA. Con RUC 0990249415001 es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil el 26 de Junio de 1975 ante el Ab. Marcos Díaz Casquete, Notario del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de Agosto de 1975 del mismo cantón y tiene como objetivo principal la industrialización y comercialización de la madera.

La parte administrativa se desarrolla en la ciudad de Guayaquil, en la provincia del Guayas, y la planta opera en El Carmen, Km. 26.5 de la Vía Santo Domingo - Chone en la provincia de Manabí.

NOTA No. 2.- RESUMEN DE LAS NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

2.1. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de PROBALSA PRODUCTORES DE Balsa CÍA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF FULL) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2 Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

➤ **Créditos comerciales.**

Los saldos correspondientes a cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente al costo amortizado, siempre que se constituya transacción de financiación si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es del mercado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

➤ **Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.**

Son valorizadas al costo amortizado con vencimientos fijos cuya intención es mantenerlas hasta su vencimiento.

2.3 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Constituyen movimiento de efectivos, depósitos en bancos o incluso inversiones financieras líquidas, que pueden convertirse fácilmente en montos reconocidos de caja en un plazo no mayor a 90 días y que están disponibles para su utilización, para el pago de obligaciones contraídas por la empresa.

PROBALSA PRODUCTORES DE BALSA C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.4 Inventarios

La Compañía valoriza sus inventarios a su costo o valor neto de realización el menor.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la materia prima. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La Compañía utilizará la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares. En el caso de que la Empresa mantenga inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de otra fórmula de costo.

La Compañía determinará los importes excluidos del costo de los inventarios, y por tanto reconocidos como gastos del periodo en el que se incurren, los siguientes:

- ✓ Importes anormales de desperdicio de materiales, mano de obras u otros costos de producción;
- ✓ Costos de almacenamiento;
- ✓ Los costos indirectos de la Administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

Al cierre de cada período, se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- ✓ Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- ✓ El costo del elemento pueda medirse confiablemente.
- ✓ Sea un activo que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- ✓ Se esperan usar durante más de un período.

El costo original de la propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de Depreciación	Valor Residual
Edificios	20	5%	-
Maquinaria y equipos	10	10%	-
Herramientas	10	10%	-
Vehículos	5	20%	-
Muebles y Enseres	10	10%	-
Equipos de Computación	3	33%	-
Instalaciones	10	10%	-

PROBALSA PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A criterio de la Administración de la Compañía, PROBALSA PRODUCTORES DE Balsa CÍA. LTDA., para las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

2.6 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.7 Impuestos

Según normas del Servicio de Rentas Internas, el impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable que ascienden a 22%.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Según Normas Internacionales de Información Financiera, las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de los impuestos diferidos con las cuales se espera compensar en el año siguiente son de 22%.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.8 Beneficios Sociales

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.9 Provisiones

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que será requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

PROBALSA PRODUCTORES DE BALSA C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.10 Reconocimiento de los Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

La entidad reconocerá como ingreso en sus estados financieros la prestación de servicios considerando el grado de terminación de los mismos al final del período sobre el que se informa, para lo cual se deberá cumplir con las siguientes condiciones:

- (a) El importe de los ingresos pueda determinarse con fiabilidad;
- (b) Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

En el caso que no se cumplan las condiciones mencionadas anteriormente no se reconocerá ingresos en los estados financieros.

Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La entidad utilizará como método de reconocimiento de ingresos el grado de terminación de los servicios, de acuerdo a lo siguiente:

Inspección de los trabajos ejecutados.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias, cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.11 Gastos de Administración, Ventas y Financieros

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

El gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

2.12 Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.13 Criterio de Empresa en Marcha

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017 han sido preparados sobre la base de un negocio en marcha, en consecuencia, dichos Estados Financieros no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al curso normal de sus obligaciones y por montos diferentes a los reflejados en los Estados Financieros.

PROBALSA PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al cierre del ejercicio, el detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	<u>1.096,70</u>	<u>1.206,66</u>
Caja Generales	446,70	556,66
Caja Chica	650,00	650,00
 Bancos	 <u>26.123,16</u>	 <u>32.127,49</u>
Banco Bolivariano	1.559,71	27.064,42
Banco de Guayaquil	773,92	1.337,87
Banco Produbanco	5.388,94	310,31
Banco de Fomento	201,62	201,62
Banco Pichincha	0,00	2.479,59
Banco Internacional	18.198,97	733,68
 Total efectivo y Equivalente de Efectivo	 <u>27.219,86</u>	 <u>33.334,15</u>

NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Una vez terminado el ejercicio 2017, este rubro presentó un saldo de US\$ 11782.58.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar Cliente	<u>11.782,58</u>	<u>-</u>
 Total Otras Cuentas por Cobrar	 <u><u>11.782,58</u></u>	 <u><u>-</u></u>

NOTA No. 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro, al concluir el ejercicio, incluye los siguientes valores:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipos a proveedores	26,524.00	18,272.00
Otras cuentas por cobrar	<u>482,525.00</u>	<u>351,749.00</u>
 Total Otras Cuentas Por Cobrar	 <u><u>509,049.00</u></u>	 <u><u>370,021.00</u></u>

NOTAS No. 6.- INVENTARIOS

El saldo de este rubro, al culminar el año es de US\$ 232,843.95, el cual se compone por las siguientes cuentas:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materia Prima	-	-
Productos en Proceso	89.720,76	63.806,73
Productos Terminados	<u>25.382,46</u>	<u>85.209,59</u>
Total Inventarios	<u><u>115.103,22</u></u>	<u><u>149.016,32</u></u>

PROBALSA PRODUCTORES DE BALSA C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de activos por impuestos corrientes es la siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario IVA	47,331.91	81,169.25
Crédito Tributario RENTA	<u>111,079.07</u>	<u>62,787.78</u>
Total Impuestos Corrientes	<u>158,410.98</u>	<u>143,957.03</u>

NOTA No. 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de las propiedades que posee la empresa al 31 diciembre es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	758,427.12	300,007.12
Edificios	445,675.32	445,675.32
Maquinaria y Equipos	1,298,590.27	1,190,584.57
Vehículos	219,091.84	219,091.84
Herramientas y Equipos Menores	56,778.53	56,778.53
Muebles y Enseres	28,046.60	28,046.60
Equipos de Oficina	-	-
Equipos de Computación	45,858.40	55,641.32
Instalaciones, Mejoras y Adecua.	78,925.72	78,925.72
Construcción en Proceso	-	-
Suman	2,931,393.80	2,374,751.02
(-) Depreciaciones Acumuladas	<u>(1,395,305.80)</u>	<u>(1,272,259.90)</u>
Total Activos Fijo Neto	<u>1,536,088.00</u>	<u>1,102,491.12</u>

El movimiento del Activo Fijo durante el año fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo al 1 de Enero	1.102.491,12	1.113.713,15
Revaluación de PP&E	458.420,00	
Más (Menos)		
Adiciones, Neto por Compras	108.005,70	121.753,00
Depreciación del año	<u>(132.828,82)</u>	<u>(132.975,06)</u>
Saldo al 31 Diciembre	<u>1.536.088,00</u>	<u>1.102.491,09</u>

¹ Las compras que se realizaron durante el año fueron las siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Edificios	-	16.746,89
Maquinaria y Equipos	108.005,70	51.635,58
Herramientas y Equipos Menores	-	4.876,62
Construcción en Procesos	-	-
Vehículo	-	36.598,21
Equipo de Computación	-	4.925,70
Muebles y Enseres	-	6.970,00
Total Compras Activos (Neto)	<u>108.005,70</u>	<u>121.753,00</u>

PROBALSA PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

² El gasto de depreciación del año ha sido cargado en el estado de resultados integral y su detalle es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gasto Depreciación Edificios	(14.869,58)	(15.012,28)
Gasto Depreciación Vehículos	(10.659,60)	(12.616,72)
Gasto Depreciación Maq. Y equipos	(86.029,29)	(79.771,83)
Gasto Depreciación Herr. Y Eq. Men.	(4.821,91)	(4.625,10)
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	(1.194,07)	(1.048,09)
Gasto Depreciación Inst., Mej. Y Adec	(6.836,68)	(6.884,88)
Gasto Depreciación Eq. De Comput.	(8.376,69)	(8.044,80)
Gasto Depreciación Baja Act. Fijos	(41,00)	(4.971,36)
Total Depreciación del Año	<u>(132.828,82)</u>	<u>(132.975,06)</u>

NOTA No. 9.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El resumen de los préstamos con instituciones financieras que la Compañía mantiene al finalizar el ejercicio económico del 2017 es el que sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tarjetas de crédito	100,119.00	83,027.00
Banco Bolivariano		
Préstamo por US\$100,000 que se originó en agosto de 2016 y tiene vencimiento en febrero de 2018, con pagos mensuales y a una tasa de interés reajutable del 8.83% anual.	11,111.00	77,778.00
Préstamo por US\$100,000 que se originó en agosto de 2016 y tiene vencimiento en febrero de 2018, con pagos mensuales y a una tasa de interés reajutable del 8.83% anual.	20,000.00	
Banco Guayaquil		
Préstamo por US\$25,990 que se originó en mayo de 2016 y tiene vencimiento en abril de 2019, con pagos mensuales y a una tasa de interés reajutable del 11.23% anual	12,652.00	20,963.00
Banco Pichincha		
Préstamo por US\$100,000 que se originó en diciembre de 2016 y tiene vencimiento en junio de 2017, con pagos mensuales y a una tasa de interés reajutable del 8.45% anual		100,000.00
Corporación Financiera Nacional (1)		
Préstamo a mutuo, a 1.080 días plazo contados a partir del 22 de diciembre del 2014, con pagos cada 30 días y con una tasa de interés nominal reajutable del 10.3451%.	5,556.00	95,000.00
Préstamo a mutuo, a 2.520 días plazo contados a partir del 22 de diciembre del 2014, con pagos cada 30 días y con una tasa de interés nominal reajutable del 9.6569%.	90,000.00	110,000.00
Préstamo a mutuo, a 1.080 días plazo contados a partir del 22 de diciembre del 2014, con pagos cada 30 días y con una tasa de interés nominal reajutable del 9.0638%.	<u>26,111.00</u>	<u>66,945.00</u>
Préstamo a mutuo, \$ 400,000, a 1.080 días plazo contados a partir del 06 de septiembre del 2017, con pagos cada 30 días y con una tasa de interés nominal reajutable del 8.25%.	<u>366,666.00</u>	
Préstamo a mutuo, \$ 450,000, a 2520 días plazo contados a partir del 04 de enero del 2017, con pagos cada 30 días y con una tasa de interés nominal reajutable del 8.9533%.	<u>421,154.00</u>	
(-) Porción Corriente	<u>405,880.00</u>	<u>408,283.00</u>
TOTAL PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>647,489.00</u>	<u>145,430.00</u>

PROBALSA PRODUCTORES DE BALSA C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía ha constituido una hipoteca abierta de sus edificios e instalaciones que garantizan los préstamos recibidos.

NOTA No. 10.- CUENTAS COMERCIALES

El saldo de Cuentas por Pagar al término del ejercicio es de US\$ 0.00, el cual corresponde a Proveedores Locales.

NOTA No.- 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Una vez concluido el año, este rubro registra los saldos que se presentan a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Facturas y Cuentas por Pagar	52,199.27	38,567.99
Documentos por Pagar	8,224.00	5,751.00
Proveedores de madera	24,395.00	-
Anticipos de Clientes	147,083.00	-
Nomina por Pagar	3,673.00	-
	-	-
Total Otras Cuentas por Pagar	<u>235,574.27</u>	<u>44,318.99</u>

NOTA No.- 12.- PROVISIONES

El detalle de las Provisiones es el que se demuestra al pie:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Provisiones Sociales por Pagar	105.239,16	123.335,54
Participación a Trabajadores	-	-
Obligaciones con el IESS	<u>21.048,04</u>	<u>20.639,49</u>
Total Provisiones	<u>126.287,20</u>	<u>143.975,03</u>

NOTA No.- 13.- PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de los impuestos por pagar corrientes al finalizar los ejercicios es el que se presenta:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones en la Fuente	1,688.53	1,047.16
Retenciones Imp. Renta Empleados	357.50	-
Retenciones del IVA	538.93	1,091.90
Impuesto al Valor agregado	37,459.78	8,958.73
Impuesto Renta Causado	<u>29,240.13</u>	<u>43,686.36</u>
Total Deudas al FISCO	<u>69,284.87</u>	<u>54,784.15</u>

NOTA No.- 14.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

La obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilacion patronal y desahucio	111.445,00	110.187,00
Pasivo por impuesto diferido	61.031,19	66.355,00
Total	<u>172.476,19</u>	<u>176.542,00</u>

PROBALSA PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 15.- PATRIMONIO

El detalle del Patrimonio es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital	256,000.00	194,000.00
Aportes Futuras capitalizaciones	-	-
Reservas	15,866.69	15,866.69
Otros resultados integrales	458,420.00	-
Resultados Acumulados	626,929.54	1,058,588.19
Resultado del Ejercicio	<u>(645,451.59)</u>	<u>(431,658.65)</u>
Total Patrimonio	<u>711,764.64</u>	<u>836,796.23</u>

Capital Social.- Al 31 de diciembre de 2017 corresponden a \$ 256,000, respectivamente y está constituida por 4, 850,000 participaciones a valor nominal de US \$0,04 cada una.

Aportes para Futuras Capitalizaciones.- Corresponde a los valores entregados por los socios como aporte para futuras capitalizaciones.

Reservas.-

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía efectuó la apropiación de esta reserva por \$ 15.866.53.

- **Reserva especial.**

Corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de socios.

Resultados Acumulados .- Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re-liquidación de impuestos, etc.

Perdida Acumuladas / Utilidades Retenidas .- La pérdida neta por el periodo terminado al 31 diciembre de 2017 fue de \$645.451.59.

El futuro de la compañía dependerá principalmente de decisión de la Administración respecto a la continuidad de sus operaciones. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos y pasivos, que podrían resultar de esta incertidumbre.

La ley de régimen Tributario Interno y el Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la renta, permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

Durante el año 2017 se efectuó un ajuste en la jubilación patronal y desahucio por \$ 57.418 que no se reconocieron en periodos anteriores.

PROBALSA PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 16.- COSTOS Y GASTOS

El resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo de Ventas	2,645,538.49	3,180,230.01
Gastos de Administración	682,942.00	737,705.00
Gastos de Ventas	22,438.41	51,969.32
Gastos Financieros	81,164.75	28,059.83
Otros Egresos e Ingresos	0.00	0.00
Gasto Crédito Tributario		
Total Costos y Gastos	<u>3,432,083.65</u>	<u>3,997,964.16</u>

NOTA No. 17.- HECHOS OCURRIDOS POSTERIORES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2017, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados Financieros a la fecha mencionada.

PROBalsa PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

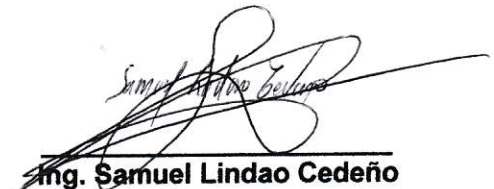
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017

**APLICANDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION
FINANCIERA NIIF**

Las notas han sido elaboradas en base a la realidad económica de la empresa y aplicadas como lo dictan las Normas Internacionales de Información Financiera Full por los que dejamos constancia con nuestras firmas de responsabilidad.



Abg. Angel David Sereni Granja
Gerente General
C.I. 0900497371



Ing. Samuel Lindao Cedeño
Contador General
RUC 09088886534001
Reg. 026094