

SUPERGLOBAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017 y 2016

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	-	Dólares estadounidenses
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
Compañía	-	SUPERGLOBAL S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del
Directorio y Accionistas de

SUPERGLOBAL S.A.

Guayaquil, 27 de abril de 2018

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de SUPERGLOBAL S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SUPERGLOBAL S.A. al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro Informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La preparación y presentación razonable de los estados financieros con sus notas explicativas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES son responsabilidad de la Administración de la compañía. Esta responsabilidad incluye implementar y mantener mecanismos de control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de tal forma que se mantengan libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar las políticas contables consistentes con las normas contables vigentes en el Ecuador, así como el establecimiento de estimaciones contables apropiadas.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Llevamos a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de

Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros: Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o a error. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestros informes sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de SUPERGLOBAL S.A. por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.

No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
801



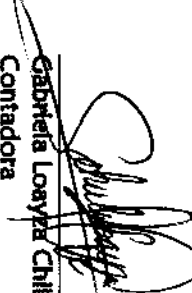
Adrián Posligua Altamirano
Auditor Externo
Licencia Profesional # 35820

SUPERGLOBAL S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia		2017	2016	Pasivo y Patrimonio	Referencia		
	a Notas					a Notas		
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	55,054	38,291		Obligaciones con instituciones financieras	8	9,992	24,399
Activos Financieros Neto	4	15,148	9,777		Cuentas y documentos por pagar	9	264,802	234,738
Inventarios	5	162,590	296,962		Otras obligaciones corrientes	11	44,043	33,516
Impuestos Corrientes	6	25,889	27,013					
Total del activo corriente		258,681	372,044		Total del pasivo corriente		318,837	292,653
ACTIVO NO CORRIENTE					PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	7	540,203	591,532		Obligaciones con instituciones financieras		8,060	8,060
					Cuentas y documentos por pagar	9	112,268	401,158
					PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)		359,719	261,706
Total del Activo		798,883	963,576		Total del Pasivo y Patrimonio		798,883	963,576

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

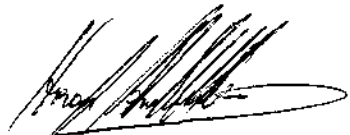

Herman Andrade Jácome
Representante Legal

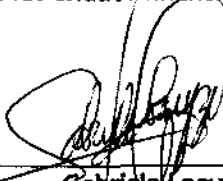

Gabriela Loayza Chilitza
Contadora

SUPERGLOBAL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas, netas	13	2,378,210	2,196,754
Costo de Ventas	14	<u>(1,231,023)</u>	<u>(1,256,094)</u>
Utilidad Bruta		<u>1,147,186</u>	<u>940,660</u>
Gastos de operación			
Gastos de administración	15	(939,247)	(927,462)
Gastos financieros		0	0
Depreciación	7	<u>(59,947)</u>	<u>0</u>
		<u>(999,193)</u>	<u>(927,462)</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		147,993	13,198
Otros Ingresos (egresos) no operativos, neto		0	0
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		147,993	13,198
Participación de trabajadores en las utilidades	11	(22,199)	(1,980)
Impuesto a la Renta	11	<u>(27,781)</u>	<u>(2,603)</u>
Utilidad (Pérdida) neta del resultado integral del año		<u>98,013</u>	<u>8,615</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.


Hernan Andrade Jácome
Representante Legal


Gabriela Loayza Chiluiza
Contadora

SUPERGLOBAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2016	15,800	1,580	250,820	268,200
Utilidad neta y resultado integral del año			8,615	8,615
Ajuste Patrimonial			-15,109	-15,109
Saldos al 31 de diciembre de 2016	15,800	1,580	244,326	261,706
Utilidad neta y resultado integral del año			98,013	98,013
Saldos al 31 de diciembre de 2017	15,800	1,580	342,339	359,719

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.



Hernán Andrade Jácome
Representante Legal

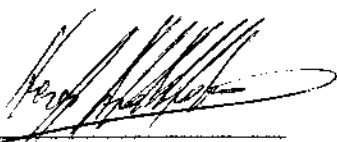


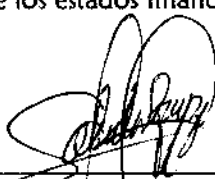
Gabriela Loayza Chiluliza
Contadora

SUPERGLOBAL S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta del resultado integral del año		98,013
Más cargos que no representan movimientos de efectivo:		
Depreciación	8	59,947
Beneficios de Empleados	14	0
		<u>157,959</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Activo financiero neto		(5,371)
Inventarios		134,372
Gastos pagados por anticipado		0
Impuestos corrientes		1,125
Cuentas por Pagar		(258,825)
Anticipos clientes		0
Otras obligaciones corrientes		10,527
Otros pasivos corrientes		0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>39,786</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
(Aumento) neto en propiedades, planta y equipo		(8,617)
Disminución (aumento) en otros activos		0
Efectivo neto utilizado en propiedades, planta y equipo		<u>(8,617)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Disminución en obligaciones financieras		(14,407)
Aumento de capital		0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(14,407)</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo		16,762
Efectivo y equivalentes de efectivos a inicio de año		38,291
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>55,054</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

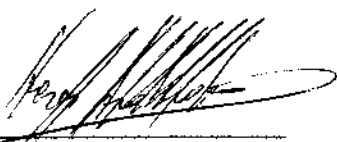

Hernan Andrade Jácome
Representante Legal

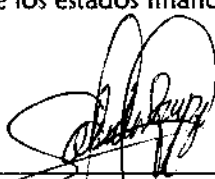

Gabriela Loayza Chiluza
Contadora

SUPERGLOBAL S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta del resultado integral del año		98,013
Más cargos que no representan movimientos de efectivo:		
Depreciación	8	59,947
Beneficios de Empleados	14	0
		<u>157,959</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Activo financiero neto		(5,371)
Inventarios		134,372
Gastos pagados por anticipado		0
Impuestos corrientes		1,125
Cuentas por Pagar		(258,825)
Anticipos clientes		0
Otras obligaciones corrientes		10,527
Otros pasivos corrientes		0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>39,786</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
(Aumento) neto en propiedades, planta y equipo		(8,617)
Disminución (aumento) en otros activos		0
Efectivo neto utilizado en propiedades, planta y equipo		<u>(8,617)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Disminución en obligaciones financieras		(14,407)
Aumento de capital		0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(14,407)</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo		16,762
Efectivo y equivalentes de efectivos a inicio de año		38,291
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>55,054</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.


Hernan Andrade Jácome
Representante Legal


Gabriela Loayza Chiluza
Contadora

SUPERGLOBAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016

NOTA 1 - OPERACIONES

SUPERGLOBAL S.A. es una compañía constituida en Ecuador en agosto 22 de 2008 y su principal actividad es dedicarse a la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados por primera vez con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, vigentes al 31 de diciembre de 2016 y están basados en el costo histórico. La Compañía aplicó la sección 35 transición a la NIIF para las PYMES al preparar sus primeros estados financieros IFRS.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye el efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

c) Documentos y cuentas por cobrar - Clientes -

Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Los saldos no pagados no generan intereses. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, los valores de los deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales 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.

La provisión de las cuentas incobrables de la cartera de clientes se la estimará en base a los siguientes criterios: 1) La edad de la cartera, 2) Los porcentajes de incobrabilidad son establecidos en base de la experiencia de la entidad.

El porcentaje será revisado al final de cada periodo.

d) Inventarios -

Los inventarios de artículos de ferretería y otros se presentan al costo histórico, utilizando el método de costo promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo del rubro no excede el valor de mercado de los inventarios.

e) Impuestos corrientes –

Se refiere a saldos de créditos tributarios por IVA. Además incluyen valores de Retenciones en la Fuente que le han realizado a la Compañía y que se está aplicando en la respectiva declaración de impuesto.

f) Gastos pagados por anticipado -

Se muestran al costo histórico y representan principalmente a las importaciones realizadas pendientes de liquidar.

g) Propiedad, planta y equipo -

Se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada. El monto neto de los activos fijos no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que sean adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades -

De acuerdo al Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i) Provisión para impuesto a la renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes (una vez aprobado el Código de la Producción, Comercio e Inversiones) establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. La Compañía utilizó la tasa del 22% para calcular su impuesto a la renta a pagar. Durante el 2017, la tasa vigente fue del 22%.

j) Reserva legal -

De acuerdo con la Ley de Compañías, de las utilidades anuales se debe segregarse por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social suscrito. La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

k) Ingresos y gastos –

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, que es el momento en el cual se transfiere al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos. Los gastos se registran cuando se incurren, en base al método del devengado.