

AGUIBRO S.A.

Estados financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2016

Contenido

Estados financieros

Estado de Situación Financiera	2
Estado de resultados	3
Estado de cambios en el patrimonio de accionistas	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016
(US\$ Dólares)

Activos**Activos corrientes:**

Efectivo y equivalente de efectivo <i>(Nota 3)</i>	113,507.23
Activos financieros <i>(Nota 4)</i>	118,425.04
Inventario	96,040.68
Servicios y otros pagos anticipados	90,323.03
Activos por impuestos corrientes <i>(Nota 5)</i>	163,623.14
Otros activos corrientes	11,007.28

Total activos corrientes **592,926.40**

Activos fijos:

Costo <i>(Nota 6)</i>	961,472.22
Depreciación acumulada	(351,454.49)
Deterioro acumulado	(1,109.31)

Total activos fijos **608,908.42**

Total activos **1'201,834.82**

Pasivos y patrimonio de accionistas**Pasivos corrientes:** *(Nota 7)*

Cuentas y documentos por pagar	173,157.23
Obligaciones con instituciones financieras	40,992.77
Otras obligaciones corrientes	240,272.32
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	126,974.29
Otros pasivos financieros	14,435.89

Total pasivos corrientes **595,832.50**

Pasivos no corrientes:

Cuentas y documentos por pagar	9,066.66
Obligaciones con instituciones financieras	301,938.76
Otras obligaciones no corrientes	314,005.42

Total de pasivos no corrientes **314,005.42**

Patrimonio

Capital social <i>(Nota 8)</i>	50,000.00
Reserva legal	15,672.09
Resultados acumulados	274,699.31
Utilidad o pérdida del ejercicio	(48,374.50)

Total patrimonio de accionistas **291,996.90**

Total pasivos y patrimonio **1,201,834.82**

Ver notas adjunta

AGUIBRO S.A.

Estado de resultados
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016
(US\$ Dólares)

Ingresos	
Ventas de productos 14%	3'071,513.68
Servicios gravados con 14%	9,850.23
Otros ingresos	44,636.90
Total de ingresos	<u>3'126,000.81</u>
Costos	
Costo de venta y producción	<u>955,711.79</u>
Total de costos	(955,711.79)
Gastos	
Gastos administrativos	
Personal	1'195,300.66
Honorarios profesionales	47,514.85
Servicios básicos	149,574.10
Arrendamiento operativo	319,029.31
Mantenimiento y reparaciones	100,360.87
Combustibles y lubricantes	7,083.15
Promoción y Publicidad	12,053.48
Suministros y materiales	81,479.07
Transporte	9,514.19
Impuestos, contribuciones y cuotas	11,316.75
Atención a clientes	7,932.77
Depreciaciones	98,960.91
Seguros y reaseguros	24,827.83
Otros gastos	32,761.52
Total de gastos administrativos	<u>2'097, 709.47</u>
Gastos financieros	<u>120,954.05</u>
Total de gastos	<u>2'218,663.52</u>
Utilidad (pérdida) del ejercicio	<u><u>(\$48,374.50)</u></u>

Ver notas adjuntas

Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

	Capital pagado	Reserva legal	Resultados aplicación de NIFF por primera vez	Resultados acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
				<i>(US Dólares)</i>		
Saldo 31 de diciembre 2015	50,000.00	15,672.09	(1,109.31)	196,278.31	79,530.31	340,371.40
Transferencias	-	-	-	79,530.31	(79,530.31)	-
Resultado 2016					(48,374.50)	(48,374.5)
Saldo 31 de diciembre 2016	50,000.00	15,672.09	(1,109.31)	275,808.62	(48,374.50)	291,996.90

Ver notas adjuntas

Estados de flujos de efectivo
Año terminado 31 diciembre de 2016
(US\$ Dólares)

Efectivo proveniente de actividades de operación:	
Recibido de clientes	3,189,427.76
Pagado a proveedores y empleados	(3,097,727.99)
Intereses pagados	(29,534.72)
Impuesto a las ganancias pagado	(6,019.00)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>33,366.46</u>
Efectivo usado por actividades de inversión:	
Compra de propiedades y equipos, neto	10,892.16
Compra de activos intangibles	(19,844.90)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	<u>(8,952.74)</u>
Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento	
Financiación por préstamos a largo plazo	(5,288.25)
Pago de préstamos	26,841.82
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>21,553.57</u>
Aumento (disminución) neto en caja y bancos	45,967.29
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	67,539.94
Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	<u>113,507.23</u>
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Utilidad (pérdida) neta	(48,374.50)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:	
Depreciaciones, amort. y provisiones largo plazo	98,960.91
Variación en activos y pasivos de operación:	
Cuentas por cobrar	114,653.29
Inventarios	158,841.04
Otros activos	(138,671.07)
Cuentas por pagar	(15,911.79)
Anticipo de clientes	(136,131.42)
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	<u><u>33,366.46</u></u>
<i>Ver notas adjuntas</i>	

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

1. Información General y Actividades

AGUIBRO S.A. (Puerto Moro) es una Sociedad Anónima de nacionalidad ecuatoriana con sede social en la ciudad de Guayaquil, con dirección Urdesa Central calle circunvalación Sur#320 intersección Diagonal, actividad principal es la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato.

2. Políticas contables significativas

Estado de Cumplimiento – Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Cambios en las políticas contables y su efecto – Los ajustes registrados a la fecha de transición a NIIF han sido llevados al Patrimonio Neto.

Juicios y estimaciones contables – En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

Notas a los estados financieros (*continuación*)

2. Políticas contables significativas (*continuación*)

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación, valor residual y vida útil de los activos fijos, provisión para jubilación patronal y la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011.

Efectivo y equivalentes de efectivo – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor.

Activos fijos:

Medición en el momento del reconocimiento inicial - Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento inicial - Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Notas a los estados financieros (*continuación*)

2. Políticas contables significativas (*continuación*)

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A partir del 1 de enero del 2011, y a propósito de la transición a las NIIF, la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro:

Rubros	Vida útil (en años)	Valor residual
Muebles y enseres	10	Sin valor residual
Vehículos	5	Sin valor residual
Equipos de computación	3	Sin valor residual

- **Retiro o venta de propiedades** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de los activos fijos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos – Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Notas a los estados financieros (*continuación*)

2. Políticas contables significativas (*continuación*)

Préstamos – Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar – Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Impuestos – El impuesto a la renta por pagar (corriente) 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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Notas a los estados financieros (*continuación*)

2. Políticas contables significativas (*continuación*)

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Reconocimiento de ingresos – Ingresos por ventas, se registran con base a la entrega del bien o producto, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

Costos y gastos – Son registrados 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 periodo más cercano en el que se conocen.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre, las cuentas del efectivo y sus equivalentes están compuestas como sigue:

	<u>(US Dólares)</u>
Caja	51,362.33
Bancos	43,354.38
Depósitos en tránsito	18,790.52
Total	<u>113,507.23</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

4. Activos financieros

Los activos financieros consisten de lo siguiente:

	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	37,480.78
Anticipos de sueldo	80,944.26
Total	118,425.04

5. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre los impuestos son como sigue:

	<i>(US Dólares)</i>
Crédito tributario a favor (IVA)	-
Crédito tributario a favor (IR)	163,623.14
IVA pagado en compras	-
Impuestos diferidos	-
Total	163,623.14

6. Activos fijos

Los movimientos de activos fijos del período son como sigue:

	Edificio	Muebles y enseres	Equipos de comp	Vehiculos	Equipo e Instalac	Licencias y software	Dep. Acum. y Det. Acum.	Total neto
Saldo 31dic 2015	329,150	300,555.6	55902.4	147780.52	119,130.95	19844.90	-253,602.89	718761.48
Adiciones		917	-	-	8,035.65		-	8,952.65
Ventas/bajas/depr eciacion			-19844.89		-		-98,960.91	118,805.80
Saldo al 31 dic 2016	329150	301472.6	36057.51	147780.52	127,166.6	19844.90	352,563.8	608,908.42

Notas a los estados financieros (*continuación*)

7. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar consisten de lo siguiente:

	<i>(US Dólares)</i>
Proveedores locales	173,157.23
Obligaciones instituciones financieras	40,992.77
Obligaciones por beneficios sociales	149,330.90
Obligaciones con el IESS	16,559.84
Obligaciones con el SRI	51,201.24
Relacionados	126,974.29
Otras cuentas por pagar	23,180.34
Sobregiros bancarios	14,435.89
Total	<u>595,832.50</u>

8. Capital social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital pagado consiste de 50.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1.00.

10. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe (31 de Marzo del 2017), no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

El día 31 de Marzo del 2017 la Junta General de Accionista aprobó definitivamente los Estados Financieros del período fiscal 2016.