

Estados financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2017

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

AGUIBRO S.A.

Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre de 2017 (US\$ Dólares)

Activos

Activos corrientes:

Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 3)	95.621,30
Activos financieros (Nota 4)	110.118,79
Inventario	257.301,54
Servicios y otros pagos anticipados	90.254,75
Activos por impuestos corrientes(Nota 5)	147.124,94

Total activos corrientes **700.421,32**

Activos fijos:

Costo (Nota 6)	996.111,07
Depreciación acumulada	(425.118,88)
Deterioro acumulado	(1.109,31)

Total activos fijos **569.882,88**

Total activos **1'270.304,20**

Pasivos y patrimonio de accionistas

Pasivos corrientes: (Nota 7)

Cuentas y documentos por pagar	230.112,02
Obligaciones con instituciones financieras	53.232,52
Otras obligaciones corrientes	228.157,76
Cuentas por pagar diversas Relacionadas	177.242,39
Otros Pasivos Financieros	29.891,74

Total pasivos corrientes **718.636,43**

Pasivos no corrientes:

Obligaciones con instituciones Financieras	171.383,09
Anticipo de Clientes	85.079,98
Otros Pasivos no corrientes	20.000,00

276.463,07

Total pasivos **995.099,50**

Patrimonio de accionistas:

Capital social (Nota 8)	50.000,00
Reserva legal	15.672,09
Resultados acumulados	195.268,50
Utilidad o pérdida del ejercicio	14.264,11

Total patrimonio de accionistas **275.204,70**

Total pasivos y patrimonio **1'270.304,20**

AGUIBRO S.A.

Estado de resultados
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017
(US\$ Dólares)

Ingresos	
Servicios gravados con 14%	2'763.131,78
Descuento y devoluciones en ventas	(1.008,17)
Otros ingresos	202.031,05
Total de ingresos	<u>2'964.154,66</u>
Costos	
Costo de venta y producción	<u>(870.751,65)</u>
Total de costos	(870.751,65)
Gastos	
Gastos administrativos	
Personal	1,003.859,01
Honorarios profesionales	33.543,93
Servicios básicos	120.908,40
Arrendamiento operativo	278.327,00
Servicio de seguridad	19.976,82
Mantenimiento y reparaciones	111.670,81
Combustibles y lubricantes	4.821,24
Promoción y Publicidad	25.290,73
Suministros y materiales	75.864,85
Transporte	5.877,23
Impuestos, contribuciones y cuotas	18.980,65
Atención a clientes	74.284,55
Depreciaciones	94.489,39
Seguros y reaseguros	16.082,30
Otros gastos	85.314,91
Total de gastos administrativos	1'969.291,82
Gastos financieros	<u>109.847,08</u>
Total de gastos	(2'079.138,90)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	<u><u>14.264,11</u></u>

AGUIBRO S.A.

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
Saldo 31 de diciembre 2016	50.000,00	15672,09	(1,109.31)	<i>(US Dólares)</i> 275.808.62	(79.430,81)	260940,59
Transferencias	-	-	-	(79.430.81)	79.430,81	-
Otros cambios (Nota 9)						-
Resultado 2016					14.264,11	14.264,11
Saldo 31 de diciembre 2017	50.000,00	15672,09	(1,109.31)	196.377,81	14.264,11	275.204,70

AGUIBRO S.A.

**Estados de flujos de efectivo
Año terminado 31 diciembre de 2017
(US\$ Dólares)**

Efectivo proveniente de actividades de operación:	
Recibido de clientes	2'952.848,99
Pagado a proveedores y empleados	(2'826.708,94)
Intereses pagados	(24.078,21)
Impuesto a las ganancias pagado	(31.056,31)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>71.005,53</u>
Efectivo usado por actividades de inversión:	
Compra de propiedades y equipos, neto	(31.908,98)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	<u>(31.908,98)</u>
Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento	
Financiación por préstamos a largo plazo	(69.354,23)
Pagos de préstamos	12.239,75
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>(57.114,48)</u>
Aumento (disminución) neto en caja y bancos	(18.017,93)
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	<u>113.639,23</u>
Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	<u>95.621,30</u>
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Utilidad (pérdida) neta	14.264,11
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:	
Depreciaciones, amort. y provisiones largo plazo	94.489,39
Ajuste por gasto por imp a la renta	(31.056,31)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(12.547,59)
Variación en activos y pasivos de operación:	
Cuentas por cobrar	1.241,92
Inventarios	(161.260,86)
Otros activos	68,28
Cuentas por pagar	150.174,62
Beneficios a empleados	15.631,97
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	<u><u>71.005,53</u></u>

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

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 Circunvalación Sur 320 y Diagonal. Fue constituida el 27 de Octubre del 2008, su 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 2017 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.

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.

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 imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la

Notas a los estados financieros (*continuación*)

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.

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 servicio, 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.

Notas a los estados financieros (continuación)

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	<i>(US Dólares)</i>
Caja	63.630,52
Bancos	3.330,16
Depósitos en tránsito	28.660,62
Total	<u>95.621,30</u>

4. Activos financieros

Los activos financieros consisten de lo siguiente:

	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	29.221,34
Cuentas por cobrar relacionados	80.897,45
Total	<u>110.118,79</u>

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)	147.124,94
IVA pagado en compras	-
Impuestos diferidos	-
Total	<u>147.124,94</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

6. Activos fijos

Los movimientos de activos fijos del período son como sigue:

	Muebles y enseres	Equipos de comp	Vehiculo	Equipo e Instalac	Otros Activos	Edificio	Dep. Acum. y Det. Acum.	Total neto
Saldo 31 dic 2016	301472.6	36057.51	147780.5	127166.6	30852.18 1683.24	329.150,00	(352563,8)	608908.42
Adiciones	3283.83	8409.34	28938.60	3629.06		-	(94489.39)	-
Ventas/bajas/depr eciacion	-	-	(22312.5)	-		-	20825.00	-
Saldo 31 dic 2017	304756.4	44466.85	154406.6	130795.6	32535.42	329150	(426228.19)	569882.88

7. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar consisten de lo siguiente:

	<i>(US Dólares)</i>
Proveedores locales	230.112,02
Obligaciones instituciones financieras	53.232,52
Obligaciones por beneficios sociales	143.013,53
Obligaciones con el IESS	18.609,42
Obligaciones con el SRI	22.078,38
Relacionados	177.242,39
Otras cuentas por pagar	44.456,43
Sobregiros bancarios	29.891,74
Total	71.8636.43

8. Capital social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital pagado consiste de 50.000,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1.00.

9. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (28 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.

AGUIBRO S.A.

El día 29 de Marzo del 2017 la Junta General de Accionista aprobó definitivamente los Estados Financieros del período fiscal 2017.



CPA Stefania Herrera R.
C.I. 0926130733