

ALIPROBUQUI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

ALIPROBUQUI S. A., comenzó sus actividades con domicilio en la ciudad de Quito, Provincia de pichincha, el 21 de agosto del 2006. El objeto social incluye todas aquellas actividades relacionadas con la:

1. Adecuación, establecimiento, administración de toda clase de establecimientos de expendio de comida y todo lo referente al área alimenticia.
2. Representación de personas naturales y jurídicas que deseen comercializar productos o establecer sucursales de sus negocios alimenticios en el Ecuador.
3. Importación y exportación de toda clase de maquinaria y equipos relacionados con el área alimenticia.
4. Otorgamiento, recepción o concesión de franquicias, licencias, patentes, nombres comerciales, de acuerdo a lo enmarcado en las disposiciones legales vigentes.
5. Establecimiento, conducción, administración y representación de toda clase de negocios relacionados con el consumo humano y animal.
6. Importación y exportación de toda clase de maquinaria, equipos y demás artículos en todas las ramas comerciales lícitas.

El capital social de la compañía es de dos mil Dólares de los Estados Unidos de América, dividió en dos mil acciones nominativas y ordinarias de un Dólar cada una.

De acuerdo a la Resolución No. 02.Q.ICI.0012 de la Superintendencia de Compañías expide las Normas sobre montos mínimos de activos en los casos de auditoría externa obligatoria, en la cual indica: "Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de activos excedan el 1,000,000. de dólares de los Estados Unidos de América (...) están obligadas a someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoría"; razón por la cual la Compañía ALIPROBUQUI S.A., está sujeta a auditoría de sus estados financieros para el año 2013.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y

ALIPROBUQUI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros.

Bases de preparación:

Los estados financieros de ALIPROBUQUI S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013; así como los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas.

Unidad monetaria:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en la República del Ecuador.

Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Propiedad muebles y equipo:

Los elementos de la propiedad, muebles y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, muebles y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

ALIPROBUQUI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales:

El costo de propiedades, muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las respectivas partidas de propiedad, muebles y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Activos	Vida útil
Equipos de computación	3 años
Maquinarias y equipos	10 años

Retiro o venta de propiedades, muebles y equipos:

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, maquinarias y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

Otras cuentas y documentos por pagar:

Corresponde principalmente a cuentas por pagar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos, impuestos, etc.

Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta presentada la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto 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 indispensables o deducibles y partidas que no son grabables o deducibles. El pasivo de la Empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

ALIPROBUQUI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Impuestos diferidos: se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los 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 por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Beneficios a trabajadores:

Beneficios definidos. Jubilación patronal y bonificación por desahucio: el costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales proyectadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Participación de trabajadores: la Empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

Costos y gastos:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conoce.

Compensación de saldos y transiciones:

Como norma general los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta sea el reflejo de la esencia de la transacción.

ALIPROBUQUI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los estados financieros.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación y no se prevé un impacto significativo en la aplicación de las mismas. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF	VIGENTE	ENMIENDA	VIGENTE
NIIF 2	IFRS 2 Pagos Basados en Acciones	dic-13	jul-14
NIIF 3	IFRS 3 Combinaciones de Negocios	dic-13	jul-14
NIIF 5	IFRS 5 Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta Y Operaciones Descontinuadas	sep-14	ene-16
NIIF 7	IFRS 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar	sep-14	ene-16 ene-18
NIIF 8	IFRS 8 Segmentos de Operación	dic-14	jul-14
NIIF 9	IFRS 9 Instrumentos Financieros	nov-13	ene-18
NIIF 10	IFRS 10 Estados Financieros Consolidados	sep-14	ene-16
NIIF 11	IFRS 11 Acuerdos conjuntos	may-14	ene-16
NIIF 12	IFRS 12 Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	dic-14	ene-16
NIIF 13	IFRS 13 Medición de Valores Razonables	dic-13	jul-14
NIC 1	IAS 1 Presentación de Estados Financieros	dic-14	ene-16
NIC 16	IAS 16 Propiedades, Planta y Equipo	jun-14	ene-16
NIC 19	IAS 19 Beneficios a los Empleados	sep-14	ene-16
NIC 24	IAS 24 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	dic-13	jul-14
NIC 27	IAS 27 Estados Financieros Separados	ago-14	ene-16
NIC 28	IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	dic-14	ene-16
NIC 34	IAS 34 Información Financiera Intermedia	sep-14	ene-16
NIC 36	IAS 36 Deteriora al Valor de Activos	may-13	ene-14
NIC 38	IAS 38 Activos Intangibles	may-14	ene-16
NIC 39	IAS 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición (Aplica a NIIF 9)	nov-13	ene-18
NIC 40	IAS 40 Propiedades de Inversión	dic-13	jul-14
NIC 41	IAS 41 Agricultura	jun-14	ene-16

ALIPROBUQUI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NIIF	NIIF EMITIDA	EMITIDA	VIGENTE
NIIF 9	IFRS 9: Instrumentos financieros versión final, Sustituirá a la NIC 39 y a todas las versiones anteriores de NIIF 9.	jul-14	ene-18
NIIF 14	IFRS 14: Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	ene-14	ene-16
NIIF 15	IFRS 15: Ingresos de contratos con clientes; Sustituirá a las normas NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias y la NIC 11 Contratos de construcción, CINIIF 13, 15, 18 y SIC 31.	may-14	ene-17

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Cuentas por cobrar	196,450	1,324,833
Tarjetas de crédito	-	5,416
Otras cuentas por cobrar	-	221,572
Impuestos por cobrar	31,211	40,368
TOTAL	227,661	1,592,188

4. MAQUINARIA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la composición de propiedad, muebles y equipo es como se muestra a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Maquinarias, equipos, accesorios de cocina	164,821	164,820
Equipos de computación	7,418	24,811
Depreciación acumulada	(66,450)	(42,100)
TOTAL	105,789	147,531

ALIPROBUQUI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Un detalle del movimiento de activo fijo es como sigue:

COSTO	Maquinarias Equipos	Equipos de Oficinas	TOTAL
Saldo al 01 de enero de 2014	164,820	24,811	189,631
Bajas	-	(9,809)	(9,809)
Ajustes	-	(6,583)	(6,583)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	164,820	8,419	173,239
DEPRECIACION			
Saldo al 01 de enero de 2014	26,649	15,451	42,100
Gasto del año	34,163	7,579	41,742
Bajas	-	(9,810)	(9,810)
Ajustes	-	(6,582)	(6,582)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	60,812	6,638	67,450
TOTAL ACTIVOS FIJOS	104,008	1,781	105,789

5. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la cuenta se halla conformada según el siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Depósitos en garantía	2,573	2,573
Derechos de concesión	-	327,542
(-) Amortización	-	(174,351)
TOTAL	2,573	155,764

Continúa...

ALIPROBUQUI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el grupo cuentas por pagar se encuentra conformado por:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Cuentas por pagar comerciales	10,941	551,189
Cuentas por pagar relacionadas (*)	322,665	187,351
TOTAL	333,605	738,540

(*) Sobre éstos valores no se han pactado ni plazo, ni tasa de interés, un detalle de los valores por pagar a las diferentes relacionadas es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Produal	-	165,000
Prodalmaco S.A.	-	22,351
MB S.A.	322,665	-
TOTAL	322,665	187,351

7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía tiene pendiente de pago al SRI, por conceptos de impuestos al valor agregado US\$17325 y de renta US\$290.

8. PATRIMONIO

Capital

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está formado por los aportes de capital de los accionistas, con un valor inicial US\$2,000. Los mismos que se encuentran suscritos y pagados dividido en 2,000 acciones de un dólar cada una.

9. INGRESOS

El detalle de ingresos por los años 2014 y 2013 son como se detallan a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Ventas al contado establecimientos	221,878	3,009,897
Ventas a crédito establecimientos	362,825	49,447
Ventas con tarjeta de crédito	58,445	743,262
TOTAL	643,147	3,971,949

ALIPROBUQUI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

La compañía genero ingresos hasta el mes de enero de 2014; luego de la cual se trasladaron salde de activos y pasivos, así como la operación comercial a la empresa MB Mayflower S. A.

10. COSTOS

Un detalle de las cuentas que conforman el grupo de costos por los años 2014 y 2013 es como se detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Materiales	-	48,057
Costo materia prima	387,476	1,956,363
Remuneraciones mensuales	68,301	619,695
Beneficios sociales y empresariales	12,015	247,484
Alquileres	63,172	249,883
Servicios básicos	25,479	125,171
Impuestos y permisos	379	11,788
Mantenimientos y reposiciones	11,141	68,552
Otros servicios	14,284	175,016
Depreciaciones/ amortizaciones	49,019	50,022
Gasto apertura locales	-	6,398
TOTAL	631,268	3,558,429

11. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el período 2013, Una reconciliación entre la utilidad según Estados Financieros y la Utilidad gravable es como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Utilidad (pérdida) neta antes de provisión para impuesto a la renta	(23,645)	(19,650)
(+) Gastos no deducibles	3,989	17,541
Pérdida	(19,656)	2,109

El anticipo calculado en el año 2013 es US\$30,372 que corresponde al impuesto mínimo que por ley debe satisfacer la compañía.

12. ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Es la suma matemática del 0.2% del patrimonio total, + 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del Impuesto a la Renta, + 0.4% del activo total + 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

ALIPROBUQUI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Para este cálculo hay que tomar en cuenta lo siguiente:

- Se deberá incluir dentro de los activos de las arrendadoras mercantiles los bienes dados por ellas en arrendamiento mercantil.
- No se considerará el valor del terreno sobre el que desarrollen actividades agropecuarias.
- No se considerará para el cálculo las cuentas por cobrar salvo aquellas que mantengan con relacionadas.

El anticipo constituye crédito tributario para el pago de Impuesto a la Renta y se lo pagará en dos cuotas en los meses de julio y septiembre de acuerdo al noveno dígito del RUC.

13. CONTINGENTES

A la fecha de presentación del presente informe, no hemos recibido la confirmación del abogado; situación que no permite conocer los litigios o procesos legales a los cuales podría estar sujeta la Compañía y los posibles efectos que esto podría ocasionar en los Estados Financieros.

14. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros adjuntos presentan "la Compañía presenta pérdidas acumuladas por US\$15,197 que superan el 50% del capital y el total de sus reservas, por lo que se encuentra en causal de disolución según el artículo 198 de la Ley de Compañías: "Cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste baste para conseguir el objeto de la compañía".

De igual forma lo expresa el artículo 361, numeral 6 del mismo cuerpo legal: "Las compañías se disuelven por pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social o, cuando se trate de compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital".

15. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.


Sr. John Rojas
GERENTE GENERAL


Sr. William Ocaña
CONTADOR GENERAL