

## **ALIPROBUQUI S.A.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1. ORGANIZACION Y OPERACIONES**

ALIPROBUQUI Se construyó mediante Escritura pública con domicilio en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha el 21 de Julio del 2006. El objeto social incluye todas aquellas actividades relacionadas con la

1. Adecuación, establecimiento, conducción, administración y gestión de toda clase de establecimientos de expendio de comida y todo lo referente al área alimenticia.

2 A la representación de personas naturales y jurídicas, sean nacionales estas nacionales o extranjeras, que deseen comercializar sus productos o establecer sucursales de sus negocios alimenticios en el Ecuador, así como a la exportación de aquellos productos que hayan ingresado al país o que sean producidos aquí, hacia otros países.

3. A la importación y exportación de toda clase de maquinarias y equipos que tengan relación con el área alimenticia.

4. Al otorgamiento, concesión o recepción de Franquicias, Licencias, Nombre Comerciales, etc. para uso propio o para darles cualquier otra finalidad que esté enmarcada dentro de la Ley y las normas legales vigentes.

5. Al establecimiento, conducción, administración, representación y/o gestión de toda clase de negocios y comercios que tengan que ver con productos para el consumo relacionados con el consumo humano y animal.

6. A la importación y exportación de toda clase de maquinaria, equipos eléctricos, electrónicos y electromecánicos y demás artículos que tengan relación con el objeto social de la compañía y con toda las ramas comerciales lícitas.

7. A la implantación, conducción y gestión de toda clase de establecimientos comerciales.

8. La compañía podrá dedicarse a la prestación de servicios en calidad de comisionista para personas naturales y/o jurídicas, sean éstas nacionales y/o extranjeras.

9. Para el logro de sus fines, la Compañía podrá adquirir, arrendar, gravar y enajenar toda clase de bienes muebles e inmuebles; adquirir y enajenar mercancías, materias primas, maquinarias, equipos y herramientas; adquirir en propiedad o tomar en arrendamiento establecimientos comerciales o industriales; adquirir a cualquier título Franquicias, Nombres Comerciales, Patentes, Marcas, Dibujos Industriales y Procedimientos de Fabricación y explotarlos en cualquier forma y/o facilitarlos a otras personas naturales o jurídicas mediante el pago de regalías, participaciones, etc.; podrá celebrar toda clase de contratos civiles, laborales, administrativos, y mercantiles que tengan objeto y causa lícita, pudiendo además suscribir documentos civiles y comerciales. En general, la compañía podrá realizar toda clase de actos y celebrar toda clase de contratos civiles, comerciales, administrativos y laborales que tengan relación



directa con el objeto social. Los objetivos y propósitos establecidos en el presente objeto social, salvo lo expresado en contrario, no serán de ninguna manera limitados ni restringidos por referencia de los términos de cualquier otra cláusula de los presentes estatutos.

## **2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

### **2.1 Declaración de Cumplimiento:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017

### **2.2 Bases de medición:**

Los estados financieros de ALIPROBUQUI S.A. han sido preparados sobre la base al costo histórico a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía con excepción de los beneficios a empleados a largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

### **2.3 Moneda funcional y de Presentación:**

Los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos de América que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

## **3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

### **3.1 Efectivo en caja y bancos**

El efectivo en caja y bancos que se presenta en el estado de situación financiera incluye el efectivo en caja y bancos que se presentan a su valor nominal y no tiene restricciones sobre su disponibilidad.

### **3.2 Pasivos financieros**

#### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros cubiertos por la Norma internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado netos de los costos de transacción directamente atribuibles.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos según las categorías definidas en la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 como: (i) pasivos por préstamos y cuentas por pagar.

Al 31 de diciembre de 2017 no posee pasivos financieros.

### **Costos financieros-**

Los costos financieros directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente requiere un periodo sustancial de tiempo para estar listo para su uso o venta, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por intereses se registran como gastos en el periodo en que se incurren, los costos financieros corresponden a intereses y otros costos en los que incurre la entidad, relacionados con los préstamos obtenidos.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la gerencia de la Compañía considera que no existen indicios de tipo operativo o económico que indiquen que el valor neto registrado de propiedad, equipo y activos intangibles, no pueda ser recuperado.

### **Impuestos-**

#### **Impuesto a la renta corriente**

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente se miden por los importes que se espera recuperar de o pagar a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

#### **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revise en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura, para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.



Los activos por Impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se tome probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto a la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se reversen, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y sus reformas.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El pasivo por impuesto diferido no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente

### **Impuesto sobre las ventas**

Los ingresos de actividades ordinarias los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo:

Cuando al impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda,

Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

### **Costos y Gastos**

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paga, y se registra en los periodos con los cuales se relacionan.

### **Compensación de saldos y transiciones**

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



### **Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo a consumirla en su ciclo normal de operación;

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación:

Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación; el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, o no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

### **Eventos posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del año que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

B

#### 4. NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES NIIF PYME

A continuación, se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas, pero con vigencia posterior al ejercicio económico que comienzan al 1 de enero de 2017.

<b>Norma</b>	<b>Tipo de cambio</b>
Sección 10 (Políticas contables)	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúo, se hará de forma prospectiva.
Sección 17 (Propiedad, Planta y Equipo)	Opción para utilizar el modelo de revaluación; entre otros.
Sección 18 (Activos Intangibles)	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.
Sección 29 (Impuesto a las Ganancias)	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12 (Impuestos Diferidos)
Sección 35 (Transición a la NIIF para PYMES)	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido; y otros.

Rm

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se conforman según el siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
BANCOS	9	143
<b>Total</b>	<b>9</b>	<b>143</b>

### 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por cobrar empleados y las otras cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Otras Cuentas Por Cobrar	-	76 865
<b>Total</b>	<b>76 865</b>	<b>76 891</b>

### 7. IMPUESTOS

AL 31 de diciembre de 2017 y 2016 los impuestos por cobrar es la siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Retención en la Fuente	0.01	-
<b>Total</b>	<b>0.01</b>	

### 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la empresa nos presenta los siguientes saldos:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Maquinarias equipos	-	163 902
<b>Total PPE Costo</b>	<b>-</b>	<b>163 902</b>
(-) Depreciación acumulada	-	(93 221)
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>70 682</b>

## 9. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la empresa nos presenta los siguientes saldos:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Otras cuentas por cobrar	-	2 768
<b>Total</b>	-	<b>2 768</b>

## 10. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la empresa nos presenta los siguientes saldos:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Proveedores Locales Servicios	-	8 034
Proveedores Administrativos	-	2 917
<b>Total</b>	-	<b>10 952</b>

## 11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la empresa nos presenta los siguientes saldos:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
ALPROMAQ.	-	11 772
MB S.A.	-	227 067
<b>Total</b>	-	<b>238 839</b>

## 12. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 la empresa nos presenta los siguientes saldos:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Impuesto a la renta	-	212
<b>Total</b>	-	<b>212</b>

### 13. PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 y 2015 comprende 2 000 acciones ordinarias respectivamente, con un valor nominal de US \$1,00 cada una.

#### Reserva Legal

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

#### Resultado Acumulado Proveniente de la Adopción Por Primera Vez de las NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el Registro Oficial No 566 del 28 de octubre del 2011, determine que el saldo acreedor resultante de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las y que se registraron en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, separada del resto de los resultados acumulados solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumulados y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren: utilizado para absorber pérdidas: o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía registra pérdidas acumuladas por \$228.519; las mismas que superan los límites establecidos en la Ley de Compañías artículo 198 y artículo 361(6) y según el artículo 13 del Reglamento de Disolución, Liquidación, Reactivación de Compañías.

### 14. INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016. La cuenta se halla conformada según el siguiente detalle:



	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Otros ingresos	1 367	-
<b>Total</b>	<b>1 367</b>	<b>-</b>

## 15. COSTOS DE VENTA

Un detalle al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Impuestos municipales	-	13
Depreciaciones/ amortizaciones	1 366	16 704
<b>Total</b>	<b>1 366</b>	<b>16 686</b>

## 16. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION

Un detalle al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Gasto Trámites Legales	12	-
IVA cargado al gasto	2	23
Impuestos tasas y contribuciones	114	167
<b>Total</b>	<b>127</b>	<b>190</b>

## 17. GASTOS FINANCIEROS

Un detalle al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Gastos y Servicios Bancarios	-	50
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>50</b>

## 18. OTROS GASTOS

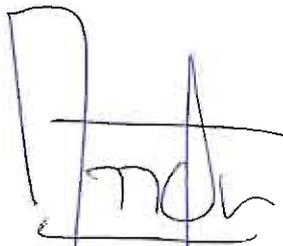
Un detalle al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Gastos no deducibles	-	313
Multas e intereses	-	657
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>971</b>

## 19. SITUACION TRIBUTARIA

Conciliación Tributaria año 2017, 2016 es la siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Perdida del ejercicio	( 126.48)	( 17,927.94)
(-) 15% Participación Trabajadores	-	-
(+) Gasto no deducibles	-	971.06
<b>Utilidad (Pérdida Gravable)</b>	<b>(126.48 )</b>	<b>(16,956.88)</b>
(-) Impuesto a la renta causado 22%	-	-
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago Antes de Rebaja	-	-
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado	635.74	982.20
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-	219.96
(=) Rebaja del Saldo Del Anticipo - Decreto Ejecutivo No.210	-	-
Anticipo Reducido Correspondiente Al Ejercicio Fiscal		
(=) Declarado	635.74	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron	(0.01)	-
(-) Crédito Tributario de años anteriores	-	(8.40)
(=) Impuesto a la renta causado 22%	-	211.56
(=) Saldo a favor del contribuyente	(0.01)	-
<b>Anticipo Calculado Próximo Año Sin Exoneraciones Ni Rebajas</b>	<b>(0.01)</b>	<b>635.74</b>



**Gerente General**  
**Mauricio Arrata**



**Contador General**  
**Miguel Rivera**