

PEPBOCOI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares americanos)**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

PEPBOCOI S.A., es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en la Av. Amazonas y Av. Corea N° 126, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792526078001. Se constituyó en la República del Ecuador e inició sus operaciones en el mes de octubre del 2014, su objetivo principal son actividades inmobiliarias.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**2.1. Bases de presentación.-**

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2015. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Empresa.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía. En la Nota N°3 de estos estados financieros se revelan áreas en las que se aplica un mayor grado de juicio o complejidad a las áreas donde la hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en caja y bancos.

Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

2.3. Activos por impuesto corriente

Los activos por impuesto corriente comprende al Crédito iva compras y Crédito tributario iva rentas en ventas. La proporción del IVA pagado en

compras de bienes o servicios susceptibles de ser utilizado mensualmente como crédito tributario se establecerá relacionando las ventas gravadas con tarifa 12%, más las exportaciones, más las ventas directas de bienes y servicios gravados con tarifa cero por ciento de IVA a exportadores con el total de las ventas.

2.4. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.-

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente actividades inmobiliarias, los mismos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.5. Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

3. ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados 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.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de revisión y períodos futuros si es que la revisión los afecta.

4. POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGO

Las actividades de la Compañía están expuestas a riesgos financieros normales inherentes a su actividad y entorno comercial. La Compañía gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y directorio de GOURMETBRANDS S.A.

4.1. Caracterización de riesgos financieros.-

La administración de la Compañía comprende que, contar con un marco institucional que vele por la estabilidad y sustentabilidad financiera de la

misma, mediante una adecuada gestión del riesgo financiero, constituye una condición obligatoria, frente a la confianza depositada por los distintos grupos de interés.

4.1.1. Riesgo de crédito.-

El concepto de riesgo de crédito, es empleado para referirse a aquella incertidumbre financiera a distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de las obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Con respecto al riesgo de crédito proveniente de operaciones propias del negocio, éste se encuentra limitado principalmente a los saldos mantenidos en cuentas por cobrar a clientes por ventas con contratos de crédito recuperables a 90 días y a los saldos en bancos.

4.1.2. Riesgo de liquidez.-

El concepto de riesgo de liquidez es empleado por la Compañía para referirse a aquella incertidumbre financiera, relacionada con su capacidad de responder a aquellos requerimientos de efectivo que sustentan sus operaciones.

Como parte del marco integral de gestión de riesgos, la Compañía procura asegurar el cumplimiento oportuno de sus obligaciones. Un resumen del vencimiento de sus instrumentos financieros pasivos al 31 de diciembre de 2014 se presenta en la nota a los estados.

GOURMETBRANDS S.A., financia sus actividades con fondos provenientes de su propia generación de flujo de caja. En el caso de existir un déficit de caja la Compañía cuenta con alternativas de financiamiento tanto de corto como de largo plazo, entre las cuales cuentan líneas de crédito disponibles con bancos o con partes relacionadas entre otros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	<u>2015</u>
Bancos	881,50

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2015</u>
Crédito tributario IVA compras	8,98

7. INVERSION EN ACCIONES

La composición de la inversión Magnolinco, al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2015</u>
Inversión acciones Magnolinco	400,00

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de las cuentas por pagar son como sigue:

	<u>2015</u>
Liq. De impuesto a la renta	64,13

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 el capital suscrito y pagado es de 1.000, acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

10. INGRESOS

Un detalle de los ingresos por el año que termina el 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

	<u>2015</u>
Otros ingresos	400,00

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El detalle de los gastos por el año que termina al 31 de diciembre de 2015

Es el siguiente:

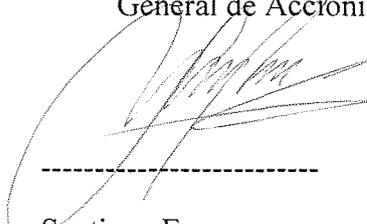
	<u>2015</u>
Costos generales	47,02
Otros gastos	1,00
Impto. Renta y participación trabajadores	<u>64,13</u>
	<u><u>112,15</u></u>

**12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE
INFORMA**

Desde el cierre del año 2015 hasta la fecha 30 de Marzo, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los estados financieros adjuntos a estas notas.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se encuentran pendientes de aprobación por la Junta General de Accionistas a la fecha 30 de marzo de 2016.



Santiago Erazo
Contador
PEPBOCOI S.A.