

## PEPBOCOI S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(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. Coeoa N° 126, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792526378001. Se constituyó en la República del Ecuador e inició sus operaciones en el tres 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 2016 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. 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.

**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 financieros comerciales.-**

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables. El plazo para la cancelación de los créditos otorgados a los clientes de la Compañía es de máximo 30 días.

Las cuentas por cobrar - comerciales son a corto plazo y no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado, ya que las

transacciones bajo estas condiciones no tienen costos significativos asociados y se encuentran bajo términos normales de crédito.

#### **2.4. Activos por impuesto corriente.-**

Los activos por impuesto corriente comprenden al Crédito IVA compras y las retenciones en Fuente recibidas por las ventas efectuadas por la Compañía.

#### **2.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-**

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados. Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

#### **2.6. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.-**

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente por ser intermediarios del comercio de productos alimenticios, bebidas y tabaco.

#### **2.7. 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.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

#### **3.1. Deterioro de activos no financieros.-**

A la fecha de cierre de cada período se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de deterioro en los activos. En caso de existir esa evidencia se realiza

una estimación del valor recuperable de esos activos.

### **3.2. Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar.-**

La Compañía evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

## **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 PEPBOCOI S.A.

### **4.1. Caracterización de instrumentos financieros.-**

Al 31 de diciembre de 2016 la Compañía cuenta únicamente con instrumentos financieros activos y pasivos clasificados como Préstamos y Otras Cuentas por Cobrar.

### **4.2. 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.

#### **4.2.1. 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.

#### **4.2.2. 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. PEPBOCOI 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.

#### 4.2.3. Riesgo de mercado.-

Debido a que la Compañía no tiene activos y obligaciones que involucren tasas de interés de financiamiento en moneda extranjera no se encuentra expuesta significativamente al riesgo de mercado que involucra las variaciones de tasas de interés y tasas de cambio de divisas, las que eventualmente podrían afectar su posición financiera, resultados operacionales y flujos de caja.

## 5. INFORMACIÓN - PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 5.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo consta de la siguiente manera:

	2016	2015
Bancos	362,79	881,50
	<u>362,79</u>	<u>881,50</u>

### 5.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTERIOR

Al 31 de diciembre, la composición de la cuenta por cobrar Magnolingo es:

	2016	2015
Cuentas por Cobrar del Exterior	277.333,33	0,00
	<u>277.333,33</u>	<u>0,00</u>

### 5.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre los activos por impuestos corrientes son los siguientes:

	2016	2015
Crédito tributario IVA	7.566,62	4.428,09
	<u>7.566,62</u>	<u>4.906,54</u>

### 5.4. INVERSIÓN EN ACCIONES

Al 31 de diciembre, la composición de la inversión en Magnolingo es:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inversiones en acciones	400,00	400,00
	<u>400,00</u>	<u>400,00</u>

**5.5. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por pagar están distribuido de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Nacionales	7,95	0,00
Impuestos por pagar	0,14	64,13
	<u>8,09</u>	<u>64,13</u>

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía presenta el siguiente perfil de vencimientos de sus instrumentos financieros con proveedores:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Corriente	0,00	0,00
Cartera vencida entre 1 y 120 días	7,95	0,00
	<u>214.446,24</u>	<u>26.405,97</u>

**5.6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR**

Al 31 de diciembre, la composición de la cuenta por pagar Magnolinco es:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar del Exterior	277.333,33	0,00
	<u>277.333,33</u>	<u>0,00</u>

**5.7. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2016 el capital suscrito y pagado es de US\$ 1.000 acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital Social	1.000,00	1.000,00

**5.8. COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de diciembre del 2016 un resumen de los costos y gastos son los siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costos directos	0,00	47,02
Costo generales	449,14	1,00
Otros gastos	8,75	64,13
	<u>457,89</u>	<u>112,15</u>

**5.9. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de nuestro informe 31 de marzo del 2017, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

**5.10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 31 de Marzo del 2017.

  
Sylvia Renquillo  
CONTADORA