PEPBOCOI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(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 calle Corea Nº 126 y Av. Amazonas, con el Registro Único de Contribuyente Nº 1792526078001. Se constituyó en la República del Ecuador e inició sus operaciones en el mes de octubre del 2014.

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 2019 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 - 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. 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 la cuenta 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 2019 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. INFORMACION - PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

	2019	2018
Bancos	13	10
Saldo al 31 de Diciembre de 2019 y 2018	**13**	**10**

5.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTERIOR

Al 31 de diciembre, la composición de las cuentas por cobrar es:

	2019	2018
Cuentas por Cobrar	277.333	277.333
Saldo al 31 de Diciembre de 2019 y 2018	**277.333**	**277.333**

5.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	2019	2018
Crédito tributario IVA en compras	716	353
Saldo al 31 de Diciembre de 2019 y 2018	**716**	**353**

5.4. INVERSIÓN EN ACCIONES

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

	2019	2018
Inversiones en Acciones	400	400
Saldo al 31 de Diciembre de 2019 y 2018	**400**	**400**

5.5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar están distribuido de la siguiente manera:

	2019	2018
Panchi Burbano Juan Carlos	-	6
Gerencia Corporativa GERENSA S.A.	6.380	3.080
Impuestos por pagar	5	6
Saldo al 31 de Diciembre de 2019 y 2018	**6.385**	**3.092**

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

	2019	2018
Corriente	275	336
Vencida		
De 1 a 30 Días	275	275
De 31 a 60 Días	275	275
De 61 a 90 Días	275	275
De 91 a 120 Días	275	275
De más de 120 días	5.005	1.650
Total	**6.380**	**3.086**

5.6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la composición de la cuenta por pagar es:

	2019	2018
Cuentas por Pagar Proadser S.A.	550	200
Cuentas por Pagar otros	267.333	277.333
Saldo al 31 de Diciembre de 2019 y 2018	**267.883**	**277.533**

5.7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el capital social de la Compañía es de US$. 1.000 dividido en 1.000 acciones ordinarias de valor nominal de US$. 1 dólar estadounidense por cada acción.

El detalle del capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	2019	2018
Capital Social	1.000	1.000
Saldo al 31 de Diciembre de 2019 y 2018	**1.000**	**1.000**

5.8. APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre del 2019 la composición de aportes de futura capitalización es:

	2019	2018
Aportes Futura Capitalización	10.000	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2019 y 2018	**10.000**	**-**

5.9. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los resultados acumulados constan de lo siguiente:

	2019	2018
Utilidad años anteriores	288	288
Pérdidas años anteriores	(3.817)	(771)
Saldo al 31 de Diciembre de 2019 y 2018	**(3.529)**	**(483)**

5.10. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 no se obtuvieron ingresos.

5.11. COSTOS Y GASTOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los costos y gastos constan de lo siguiente:

	2019	2018
Costos Generales	274	294
Administrativos	3.000	2750
Otros gastos no Deducibles	3	1
Saldo al 31 de Diciembre de 2019 y 2018	**3.277**	**3.046**

5.12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estas Notas no se han producido eventos que sean relevantes o que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

5.13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 10 de marzo del 2020.