

URBANBAKERY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

URBANBAKERY CIA. LTDA.- Fue constituida en Quito - Ecuador en mayo 02 de 2017 con el nombre de URBANBAKERY CIA. LTDA. Su actividad principal es: brindar servicios de comida rápida, puestos de refrigerio y establecimientos que ofrecen comida para llevar. La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la Provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en Av. González Suarez N31-91 y Gonnessiat en la ciudad de Quito. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 1792754321001

Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en 05 marzo de 2018. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en 29 de marzo de 2018.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes - NIIF para Pymes (IFRS for SMES por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras.

Activos y pasivos financieros.- Comprende Instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar y obligaciones bancarias. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos.

La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- Cuentas por cobrar.- Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes.
- Cuentas por pagar.- Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), utilizados para el proceso productivo y administrativo, nota 8.
- Accionistas.- Esta representado por aportes realizados por sociedades y personas naturales de nacionalidad ecuatoriana, las cuales se encuentran divididas en acciones y su valor nominal es de US\$. 1,00 cada una, nota 10.

Las NIIF para Pymes requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- Mercado.- Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios.
- Crédito.- Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte; con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Gerencia de la Compañía considera implementar políticas y procedimientos para controlar la gestión con el objetivo de disminuir el riesgo de crédito.
- Liquidez.- Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Gerencia de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones.
- Inventarios.- Están conformados principalmente por las existencias de suministros de materiales utilizados para la venta del producto.
- Activos y pasivos por impuestos corrientes.- Representan créditos tributarios u obligaciones fiscales que son compensadas o pagas mensual o anualmente, en cumplimiento a disposiciones legales reglamentarias.
- Servicios y otros pagos anticipados.- Corresponden principalmente a importes anticipados a proveedores que son registrados al costo a la fecha del desembolso, mismos que son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos; además incluye el registro de pólizas de seguros, que son amortizadas en línea recta en función a la vigencia de las mismas.

Estado de flujo de efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017, el detalle es el siguiente:

(Dólares)

Detalle		2017
Caja y fondos rotativos	US\$	2.529,02
Bancos Nacionales		7.475,95
Total	US\$	10.004,97

Bancos.- Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017, representa valores relacionados a materia prima, así como suministros o materiales a ser consumidos en la prestación del servicio y mercadería en almacén comprada a terceros.

Detalle		2017
Inventarios de Materia Prima	US\$	3.589,41
Inv. De Suministros o Materiales a ser Consumidos en la prestacion del servicio		2.488,32
Inv. De producto terminado y mercaderia en almacen producido por la compañía		240,78
Inv. De producto terminado y mercadaria en almacen comprado a terceros		<u>3.215,33</u>
Total	US\$	<u>9.533,84</u>

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, el detalle es el siguiente:

(Dólares)

Detalle		2017
Impuesto al Valor Agregado - IVA	US\$	8.113,16
Retenciones en la Fuente de impuesto a la renta		177,41
Total	US\$	<u>8.290,57</u>

Impuesto al valor agregado – IVA - Al 31 de diciembre de 2017, representa principalmente el importe pagado del IVA, originado en la adquisición de bienes y servicios que es compensado con el IVA generado en las ventas.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde principalmente al saldo de valores entregados por concepto de seguros pagados por anticipado Por US\$. 554,81.

7. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, el detalle es el siguiente:

(Dólares)

Detalle		2017
Proveedores Locales y Otros	US\$	13.942,29
Total	US\$	<u>13.942,29</u>

Proveedores locales y otros.- Al 31 de diciembre de 2017, representan principalmente cuentas por pagar por compra de bienes y servicios locales.

8. PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017, representa valores por pagar a las socias.

Detalle		2017
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	US\$	83.861,06
Total	US\$	<u>83.861,06</u>

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, está representado por 400,00 de acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00 cada una, que totalizan US\$. 400,00. El capital social de la Compañía está integrado por los accionistas: María Elena Egas el 50% de participación y María Clara Jijón con el restante 50%.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 de 2012, con última reforma en febrero 15 de 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la Identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo en febrero 12 de 2018 por el ejercicio fiscal 2017. Para el año 2018 la Compañía se encuentra dentro de los plazos legales establecidos para la entrega de la información.

10. PERDIDA POR ACCIÓN

La pérdida por acción ha sido calculada dividiendo la pérdida del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el ejercicio.

11. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por el año terminados al 31 de diciembre de 2017, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 25 de 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.