

**AGUIBRO S.A.**

**Estados financieros**

Año terminado al 31 de diciembre de 2018

**Contenido**

Estados financieros

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de resultados .....	3
Notas a los estados financieros .....	4

# AGUIBRO S.A.

## Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre de 2018 (US\$ Dólares)

### Activos

#### Activos corrientes:

Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 3)	52.447,09
Activos financieros (Nota 4)	130.547,84
Inventario	280.882,02
Servicios y otros pagos anticipados	101.928,25
Activos por impuestos corrientes(Nota 5)	148.728,09

**Total activos corrientes** **714.533,29**

#### Activos fijos:

Costo	935.397,95
Depreciación acumulada	(515.378,92)
Deterioro acumulado	(1.109,31)

**Total activos fijos** **418.909,72**

Activo por impuesto diferido **2.764,11**

**Total activos** **1'136.207,22**

### Pasivos y patrimonio de accionistas

#### Pasivos corrientes: (Nota 6)

Cuentas y documentos por pagar	297.586,29
Obligaciones con instituciones financieras	63.561,77
Otras obligaciones corrientes	188.546,11
Cuentas por pagar diversas	93.082,21

**Total pasivos corrientes** **642.776,38**

#### Pasivos no corrientes:

Obligaciones con instituciones Financieras	127.395,92
Otros Pasivos no corrientes	113.699,92

**241.095,84**

**Total pasivos** **883.872,22**

#### Patrimonio de accionistas:

Capital social (Nota 7)	50.000,00
Reserva legal	15.672,09
Resultados acumulados	193.341,19
Utilidad o pérdida del ejercicio	(6.678,28)

**Total patrimonio de accionistas** **275.204,70**

**Total pasivos y patrimonio** **1'136.207,22**

AGUIBRO S.A.

**Estado de resultados**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**  
**(US\$ Dólares)**

Ingresos	
Servicios gravados con 12%	2'520.066,71
Servicios gravados con 0%	154.338,34
Otros ingresos	221.094,17
	<hr/>
Ingresos por venta de propiedad	
Ingresos Financieros	21.230,00
	25,23
<b>Total De Ingresos</b>	<b>2'916.754,45</b>
Costos	
Costo de venta y producción	(959.619,25)
Total de costos	(959.619,25)
Gastos	
Gastos administrativos	
Personal	989.236,63
Honorarios profesionales	58.294,65
Servicios básicos	116.791,34
Arrendamiento operativo	258.212,46
Gasto de Gestion	10.865,24
Mantenimiento y reparaciones	90.478,26
Combustibles y lubricantes	3.443,90
Promoción y Publicidad	27.544,68
Suministros y materiales	73.166,63
Transporte	3.741,37
Impuestos, contribuciones y cuotas	12.610,62
Atención a clientes	72.612,57
Depreciaciones	90.260,04
Seguros y reaseguros	21.240,71
Otros gastos	13.378,71
Total de gastos administrativos	<b>1'841.877,81</b>
Gastos financieros	<b>100.143,36</b>
Total de gastos	<b>(2'901.640,42)</b>
Utilidad (pérdida) del ejercicio	<b>15.114,03</b>

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

### 1. Información General y Actividades

Aguibro S.A. (Puerto Moro) es una Sociedad Anónima de nacionalidad ecuatoriana con sede social en la ciudad de Guayaquil, con dirección Circunvalación Sur 320 y Diagonal. Fue constituida el 27 de Octubre del 2008, su actividad principal es la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato.

### 2. Políticas contables significativas

**Estado de Cumplimiento** – Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Cambios en las políticas contables y su efecto** – Los ajustes registrados a la fecha de transición a NIIF han sido llevados al Patrimonio Neto.

**Juicios y estimaciones contables** – En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros 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.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

## Notas a los estados financieros (*continuación*)

### 2. Políticas contables significativas (*continuación*)

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación, valor residual y vida útil de los activos fijos, provisión para jubilación patronal y la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011.

***Efectivo y equivalentes de efectivo*** – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

***Cuentas por cobrar*** – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor.

#### ***Activos fijos:***

**Medición en el momento del reconocimiento inicial** - Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**Medición posterior al reconocimiento inicial** - Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

## Notas a los estados financieros (*continuación*)

### 2. Políticas contables significativas (*continuación*)

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A partir del 1 de enero del 2011, y a propósito de la transición a las NIIF, la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro:

Rubros	Vida útil (en años)	Valor residual
Muebles y enseres	10	Sin valor residual
Vehículos	5	Sin valor residual
Equipos de computación	3	Sin valor residual

- **Retiro o venta de propiedades** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de los activos fijos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**Préstamos** – Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar** – Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

**Impuestos** – El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la

## Notas a los estados financieros (*continuación*)

Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**Reconocimiento de ingresos** – Ingresos por ventas, se registran con base a la entrega del bien o servicio, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

**Costos y gastos** – Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**Notas a los estados financieros (continuación)**

**3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Al 31 de diciembre, las cuentas del efectivo y sus equivalentes están compuestas como sigue:

	<u>(US Dólares)</u>
Caja	27.991,35
Bancos	1.493,59
Depósitos en tránsito	22.962,15
<b>Total</b>	<b><u>52.447,09</u></b>

**4. Activos financieros**

Los activos financieros consisten de lo siguiente:

	<u>(US Dólares)</u>
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	31.137,76
Cuentas por cobrar relacionados	99.410,08
<b>Total</b>	<b><u>130.547,84</u></b>

**5. Impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre los impuestos son como sigue:

	<u>(US Dólares)</u>
Crédito tributario a favor (IVA)	-
Crédito tributario a favor (IR)	148.728,09
IVA pagado en compras	-
Impuestos diferidos	-
<b>Total</b>	<b><u>147.124,94</u></b>

**Notas a los estados financieros (continuación)**

**6. Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>(US Dólares)</u>
Proveedores locales	281.579,56
Obligaciones instituciones financieras	63.561,77
Obligaciones por beneficios sociales	170.384,50
Obligaciones con el IESS	18.161,61
Obligaciones con el SRI	16.006,73
Otras Cuentas por Pagar	93.082,21
<b>Total</b>	<b><u>642.776,38</u></b>

**8. Capital social**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital pagado consiste de 50.000,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1.00.

**9. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe (26 de Marzo del 2019), no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

El día 27 de Marzo del 2019 la Junta General de Accionista aprobó definitivamente los Estados Financieros del período fiscal 2018.

  
 CPA Gina Velez R.P.  
 C.I. 092355551