

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

1. INFORMACION GENERAL DE AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

La Compañía AGUIOCORP REPRESENTACIONES S.A. está legalmente constituida en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, desde el 04 de Julio del 2.012, según Resolución N° SC.IJ.DJC.G.12. 0003521 emitida por esta entidad, e inscrita en Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 17 de Julio del 2.012. Su actividad principal es de representación, agenciamiento, administración, corretaje y promoción de empresas. La compañía tiene asignado de parte del SRI el Registro Único de Contribuyentes No.0992772700001.

Operaciones.- Al 31 de diciembre del 2018, La Compañía mantiene los siguientes servicios de actividades de representaciones, agenciamiento, administración, corretaje y promoción de empresas. Sus servicios se realizan en el mercado interno del Ecuador. Durante el año hemos brindado unos de nuestros servicios como es el de Administración Profesional a la compañía Fortidex S.A.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Base de Presentación.- Los estados financieros son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2.000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Cumplimiento exigido.- La Compañía AGUIOCORP REPRESENTACIONES S.A. con base al requerimiento directo de NIIF 1, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF reportados a la Superintendencia de Compañías, presenta sus estados financieros de acuerdo con las NIIF desde sus inicios, en cumplimiento con la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 publicada en octubre 11 del 2.011 (Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – PYMES para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador) y Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 publicada en diciembre 30 del 2.011 (Normar en la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del Valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles).

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

A continuación se presenta un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

Propiedades, Planta y Equipos.-Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento serán cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia serán capitalizadas. Los activos fijos serán depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de éstos activos aplicando los porcentajes de depreciación anual:

Activos	Tiempo	Tasas
Terrenos	Indefinido	
Muebles y Enseres, Equipos de Oficina	10 Años	10 %
Inmuebles	20 Años	5 %
Instalaciones	10 Años	10 %
Vehículos	5 Años	20 %
Equipos de Computación	3 Años	33.33 %

Reconocimiento de ingresos y costos.- La Compañía reconocerá las ventas como ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios otorgados y los gastos, se registrarán en el resultado del ejercicio cuando se produzcan, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.

Intereses.- Son registrados bajo el método del devengado, originados por obligaciones bancarias y préstamos con partes relacionadas cuando se originan.

Participación de trabajadores en las utilidades.- La Compañía reconocerá con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15 % de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Provisión para el Impuesto a la Renta.- Las distribuciones tributarias y fiscales del Ecuador, establecen que la sociedad pagaran sobre la renta imponible después de participación de empleados, la tarifa del 25% de impuesto a la renta, tarifa que disminuye al 15% en el caso de reinversión total o parcial de tales utilidades. El

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Durante el ejercicio económico 2018, el impuesto a la renta diferido se registró en base a lo indicado en la NIC 12 (método del pasivo), sobre las diferencias temporales (gravables y deducibles). Que surgen de las disposiciones tributarias en el País (gastos no deducibles e ingresos exentos), las mismas que se originan y presentan entre la base fiscal (Servicio de Rentas Internas) y contable (Reporte Financieros), para lo cual se utilizó la tarifa del 25 %, cuando el impuesto a la renta diferido (activo) se haya realizado o cuando el impuesto a la renta diferido (pasivo) se haya desembolsado.

Uso de estimaciones.- La elaboración de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía AGUIOCORP S. A., están de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento, la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera. La empresa ya se encuentra operativa por lo que se integran cifras también a nivel del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo. Al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Flujos de Efectivo, presenta movimientos a nivel de actividades de operación por US \$ 85.102,27 debido a que por la estructura del aplicativo de la SIC, así lo exige. Los movimientos que se reflejan en los Estados Financieros de las cuentas registradas, no han tenido ninguna incidencia con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) ni de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

Contingencias.- Al cierre del ejercicio económico 2.018 la compañía no presenta ninguna contingencia en aspectos laborales, legales, tributarios, societarios, ni de ninguna índole.



Sra. Guillermina Ortega Rosines
GERENTE GENERAL



Ing. Com. César Alvear Donoso, CPA
CONTADOR GENERAL

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	35,673.06	128,547.13
ACTIVOS FINANCIEROS	796,676.18	830,382.08
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4,486.95	4,466.95
ACTIVOS POR IMP.CORRIENTES	<u>10,472.25</u>	<u>10,420.35</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	847,308.44	973,816.51
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO,NETO	692,125.31	726,928.43
OTROS ACTIVOS	<u>3,348.26</u>	<u>2,873.83</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	695,473.57	729,802.26
TOTAL DE ACTIVOS	1'542,782.01	1'703,618.77
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	3,604.71	20.93
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<u>9,170.48</u>	<u>7,530.53</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTES	12,775.19	7,551.46
PASIVO NO CORRIENTE		
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	<u>288,982.37</u>	<u>466,958.71</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	288,982.37	466,958.71
TOTAL DEL PASIVO	301,757.56	474,510.17
PATRIMONIO		
CAPITAL	800.00	800.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	1'250,000.00	1'250,000.00
RESULTADOS ACUMULADOS	(21,691.40)	(12,806.19)
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>11,915.85</u>	<u>(114.79)</u>
TOTAL PATRIMONIO	1'241,024.45	1'229,108.60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1'542,782.01	1'703,618.77

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	53,630.00	128,484.00
(-) COSTO DE VENTAS	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
UTILIDAD BRUTA	53,630.00	128,484.00
(+) OTROS INGRESOS		
INTERESES FINANCIEROS	0,00	0.00
OTRAS INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>88,536.34</u>	<u>5.000,00</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	88,536.34	5.000,00
(-) GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>125,058.80</u>	<u>128,362.48</u>
TOTAL GASTOS	125,058.80	128,362.48
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA	17,107.54	5,121.52
(-) GASTO DE PARTICIPACION LABORAL	2,566.13	768.23
(-) GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>2,625.56</u>	<u>4,238.50</u>
RESULTADO NETO	<u>11,915.85</u>	<u>114.79</u>

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	1'250,000.00	1'250,000.00
RESULTADOS ACUMULADOS	(21,691.40)	(21,806.19)
RESULTADO DEL EJERCICIO	11,915.85	(114.79)
TOTAL PATRIMONIO	<u>1'241,024.45</u>	<u>1'229,108.60</u>

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE</u>		
<u>(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios prestados	142,166.34	133,484.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(57,064.07)	(107,083.99)
Otros pagos por actividades de operación	0.00	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	0.00
Intereses Pagados	0.00	0.00
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	85,102.27	26,400.0)
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE</u>		
<u>(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo	(0.00)	(9,960.00)
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	(0.00)	(9,960.00)
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE</u>		
<u>(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>		
Aumento en efectivo por aumento de capital	0.00	0.00
Pagos de Préstamos	0.00	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(177,976.34)	57,770.37
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	(177,976.34)	57,770.37
Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(92,874.38)	74,210.38
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	128,547.13	54,336.75
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	35,673.06	128,547.13

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

INFORMACION FINANCIERA

A continuación se presentan los valores por cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo. -La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.018 y 31 de Diciembre del 2.017, es la siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Bancos	35,673.06	128,547.13
TOTAL	<u>35,673.06</u>	<u>128,543.13</u>

Propiedades, Planta y Equipos. - El detalle de los activos fijos al 31 de Diciembre del 2.018 y 31 de Diciembre del 2.017, están conformados de la siguiente forma:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Terrenos	174,583.40	174,583.40
Inmuebles	599,040.12	599,040.12
Muebles y Enseres	27,878.42	27,878.42
Vehículos	<u>104,960.00</u>	<u>104,960.00</u>
TOTAL	906,461.94	906,461.94
Menos:		
Depreciación Acumulada	<u>(214,336.63)</u>	<u>(179,533.51)</u>
TOTAL NETO	<u>692,125.31</u>	<u>726,928.43</u>

Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas Locales. - La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.018 y 31 de Diciembre del 2.017, es la siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Cuentas por Cobrar Relacionada	<u>4,503.20</u>	<u>35,641.50</u>
TOTAL	<u>4,503.20</u>	<u>35,641.50</u>

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados Locales. - La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.018 y 31 de Diciembre del 2.017, es la siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Otras Ctas y Dctos por Cobrar Relacionada	<u>792,172.98</u>	<u>794,740.58</u>
TOTAL	<u>792,172.98</u>	<u>794,740.58</u>

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Locales. - La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.018 y 31 de Diciembre del 2.017, es la siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Otras Ctas y Dctos por Cobrar	<u>4,486.95</u>	<u>4,466.95</u>
TOTAL	<u>4,486.95</u>	<u>4,466.95</u>

Activos por Impuestos Corrientes. - La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.018 y 31 de Diciembre del 2.017, es la siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Crédito Tributario a Favor (R. F.)	10,472.25	10,420.35
Crédito Tributario a Favor (IVA)	0.00	0.00
Anticipo por Impuesto a la Renta	<u>10,472.25</u>	<u>10,420.35</u>
TOTAL	<u>10,472.25</u>	<u>10,420.35</u>

Cuentas y Documentos por Pagar Locales.- La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.018 y 31 de Diciembre del 2.017, es la siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Proveedores Locales	<u>3,604.71</u>	<u>20.93</u>
TOTAL	<u>3,604.71</u>	<u>20.93</u>

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

Otras Obligaciones Corrientes. - La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.018 y 31 de Diciembre del 2.017, es la siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Administración Tributaria	1,486.62	221.46
Impuesto a la Renta por Pagar	2,625.56	4,238.50
Participación Trabajadores 15 %	2,566.13	768.23
Por Beneficios de Ley a Empleados	1,075.94	1,654.34
Con el IESS	<u>648.00</u>	<u>648.00</u>
TOTAL	<u>8,402.25</u>	<u>7,530.53</u>

Otros Pasivos no Corrientes. - La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.018 y 31 de Diciembre del 2.017, es la siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Préstamos de Accionistas Locales	0.00	88,536.34
Préstamos de Accionistas del Exterior	<u>280,322.37</u>	<u>378,422.37</u>
TOTAL	<u>280,322.37</u>	<u>466,958.71</u>

Capital Suscrito o Asignado. - Al 31 de Diciembre del 2.018 refleja un valor de US \$ 800.00 correspondiente a 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una, pagadas en su totalidad.

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Monhack Corp.	640.00	640.00
Sra. Guillermina Ortega Rosines	<u>160.00</u>	<u>160.00</u>
TOTAL	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>

Aportes de Accionistas para Futuras Capitalizaciones. - La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.018 y 31 de Diciembre del 2.017, es la siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Aportes de Accionistas Locales	250,000.00	250,000.00
Aportes de Accionistas del Exterior	<u>1'000,000.00</u>	<u>1'000,000.00</u>
TOTAL	<u>1'250,000.00</u>	<u>1'250,000.00</u>

AGUIOCORP REPRESENTACIONES S. A.

Resultado del Ejercicio. - La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.018 y 31 de Diciembre del 2.017, es la siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Utilidad antes de Part. Trab. e Impuesto Renta	17,107.54	5,121.52
(-) Gastos de Part. Trab. 15 %	(2,566.13)	(768.23)
(-) Gastos de Impuesto a la Renta	(2,625.56)	(4,238.50)
RESULTADO NETO	<u>11,915.85</u>	<u>114.79</u>

Ingresos de Actividades Ordinarias. -La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.018 y 31 de Diciembre del 2.017, es la siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Ventas Gravadas con tarifa diferente de 0 %	53,630.00	128,484.00
Otros Ingresos	88,536.34	5000.00
TOTAL	<u>142,166.34</u>	<u>133,484.00</u>

Gastos Administrativos. -La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2.018 y 31 de Diciembre del 2.017, es la siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	US \$	US \$
Sueldos y Benef. Sociales	48,397.24	47,751.05
Gastos por Servicios	18,950.18	18,692.53
Honorarios Profesionales	6,358.29	126.67
Pagos a Notarios y Regist, de la Propiedad	67.87	25.44
Gastos de Mantenimiento	8,977.00	4,099.92
Impuestos y Contribuciones	2,243.65	2,854.86
Depreciaciones	34,803.12	40,332.76
Otros Gastos	4,944.46	3,878.56
Otros Gastos no Deducibles	316.99	12,600.69
TOTAL	<u>125,058.80</u>	<u>128,362.48</u>