

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en U.S.A. dólares)

ACTIVOS	NOTAS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	C	16.54	2,113.41
Activos por impuestos corrientes	D	0.00	14.64
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		16.54	2,128.05
 PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras	E	6.35	0.00
Pasivos por impuestos corrientes	F	20.60	14.64
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		26.95	14.64
 PATRIMONIO:			
Capital pagado	G	3,000.00	3,000.00
Resultados acumulados		(3010.41)	(886.59)
TOTAL PATRIMONIO		(10.41)	2,113.41
 TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		16.54	2,128.05


Sr. Juan Carlos Amador Mata
Representante Legal

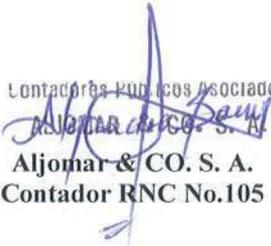

Contadores Públicos Asociados
Aljamar & CO. S. A.
Aljamar & CO. S. A.
Contador-RNC No.105

Vea notas de A a H a los estados financieros

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en U.S.A. dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OTROS INGRESOS		
Ingresos Varios	100.00	0.00
EGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
Gastos de Administración	4.35	130.00
Gastos Financieros	2.00	1.20
Otros Gastos	2,196.87	0.74
	<hr/>	<hr/>
	2,203.22	131.94
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL IMPUESTO A RENTA:	(2,103.22)	(131.94)
Impuesto a la Renta (Anticipo, impuesto mínimo)	(20.60)	(14.64)
	<hr/>	<hr/>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(2,123.82)	(146.58)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO	<hr/>	<hr/>
	(2,123.82)	(146.58)

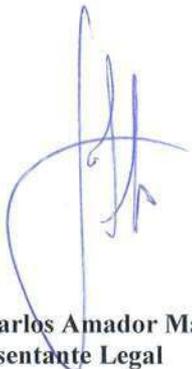

Sr. Juan Carlos Amador Mata.
Representante Legal


Contadores Públicos Asociados
Aljamar & CO. S. A.
Contador RNC No.105

Vea notas de A a H a los estados financieros

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en U.S.A. dólares)

	Capital Pagado	Pérdida del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 1 de Enero del 2017	3,000.00	(740.01)	2,259.99
Ajuste del año			
Resultado integral del ejercicio		<u>(146.58)</u>	<u>(146.58)</u>
Saldo al 31 de Dic. Del 2017	3,000.00	(886.59)	2,113.41
Ajuste del año			
Resultado integral del ejercicio		<u>(2,123.82)</u>	<u>(2,123.82)</u>
Saldo al 31 de Dic. Del 2018	<u>3,000.00</u>	<u>(3,010.41)</u>	<u>(10.41)</u>



Sr. Juan Carlos Amador Mata.
Representante Legal



Aljomar & CO. S. A.
Contador RNC No.105

Vea notas de A a H a los estados financieros

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares norteamericanos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes y otros		
Efectivo pagado a proveedores y otros	(2,196.87)	(174.01)
Otros ingresos	100.00	0.00
Efectivo neto proveniente de actividades ordinarias	(2,096.87)	(174.01)
EFFECTIVO DISPONIBLE:		
Saldo del efectivo al inicio del año	2,113.41	2,287.42
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	16.54	2,113.41
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
RESULTADO DEL EJERCICIO	(2,123.82)	(146.58)
Más gastos que no representan desembolsos de efectivo:		
Depreciaciones y amortizaciones		
Provisión de beneficios y participación de los trabajadores		
Provisión impuesto a la renta	20.60	14.64
	(2,103.22)	(131.94)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Activos por impuestos corrientes		(14.64)
Cuentas por pagar	6.35	(27.43)
	6.35	(42.07)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(2,096.87)	(174.01)


Sr. Juan Carlos Amador Mata.
Representante Legal


Aljimar & CO S. A.
Contador RNC No.105

Vea notas de A a H a los estados financieros

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares norteamericanos)

A. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBBER (La Compañía) fue constituida el 21 de octubre del 2014, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 21 de octubre del 2014. Su principal actividad es la venta al por mayor y menor de bebidas alcohólicas.

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2018, han sido autorizados por la Administración de la Compañía en enero 15 del 2019 y serán sometidos a la posterior aprobación de la Junta General de Accionistas.

B. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMEs (Emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas por el Gobierno de la República del Ecuador y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2009, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de noviembre 20 del 2008.

Base de preparación.- Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

Activos financieros.- Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar comerciales cuyos plazos no superan los noventa días.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- Comprende partidas como caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos menores a tres meses.

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas de bienes se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha transferido.

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares norteamericanos)

B. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Proveedores y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son obligaciones provenientes de operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros, basadas en condiciones de créditos normales, las cuales no tienen intereses pactados y se registran a su valor razonable.

Impuesto a la renta.- Esta conformado por el impuesto a la renta corriente más o menos el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente.- El impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta para sociedades: del 25% para el año 2010, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 hasta el 2017, a partir del año 2018 la tarifa cambia a 25%. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 15%.

En el caso de que el anticipo de Impuesto a la Renta determinado sea mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto se liquidará sobre el valor del anticipo determinado. La ganancia gravable difiere de la ganancia contable, debido a las partidas de ingresos exentos y/o gastos no deducibles.

Participación a trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía realiza la provisión del gasto de la participación a los trabajadores al cierre del año, que corresponde al 15% de la ganancia anual.

C. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, está compuesto como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo en Bancos	16.54	2,113.41
	<u>16.54</u>	<u>2,113.41</u>

El saldo en banco corresponde a la integración de capital que se realizó en el año 2014, valor que en el año 2015 fue depositado en una cuenta corriente que se abrió en el Banco Amazonas, la misma que no devenga intereses.

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares norteamericanos)

D. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se conforman como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo del impuesto a la renta	0.00	14.64
	0.00	14.64

E. CUENTAS POR PAGAR, COMERCIALES Y OTRAS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están constituidas como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Acreedores Varios	6.35	0.00
	6.35	0.00

Acreedores Varios, no devengan interés y normalmente se cancelan en 30 a 180 días.

F. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las obligaciones tributarias, se presentan como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la Renta por pagar	(1) 20.60	14.64
	20.60	14.64

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares norteamericanos)

F. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (Continuación...)

De acuerdo con disposiciones tributarias vigentes las tasas del impuesto a la renta son:

<u>AÑO</u>	<u>%</u>
2010	25
2011	24
2012	23
2013	22
2018	25

(1) La conciliación del impuesto a la renta del periodo, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	(2,103.22)	(131.94)
Más ajustes por conversión		
Participación de Trabajadores		
	(2,103.22)	(131.94)
Más:		
Gastos no deducibles	2,196.87	0.74
Menos:		
Amortización pérdidas tributarias años anteriores		
Utilidad (Pérdida) Gravable	93.65	(132.68)
Impuesto a la Renta 22%	20.60	-

A pesar de que se haya obtenido una pérdida, según como indica la LRTI en su Art. 41 y 76 RALRTI si en el ejercicio fiscal, el contribuyente reporta un Impuesto a la Renta Causado superior a los valores cancelados por concepto de retenciones en la fuente de renta más Anticipo; deberá cancelar la diferencia. Para el 2018 el impuesto causado es de \$ 20.60 ya que por el nivel de ingresos, el servicios de rentas internas la considera como una microempresa y la misma se acoge al beneficio de la reducción del 3% del impuesto a la renta.

G. PATRIMONIO

a) Capital suscrito o asignado

Al 31 de diciembre del 2018, el capital pagado de la Compañía está constituido por 3000 acciones ordinarias nominativas de US\$ 1,00 cada una. La participación accionaria la constituyen el Sr. Carvajal Vargas Jorge Andres con 30 acciones ordinarias y nominativas, que representan el 1% y el Sr. Parra Boyd Simon Antonio con 2970 acciones ordinarias y nominativas que representan el 99%.

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares norteamericanos)

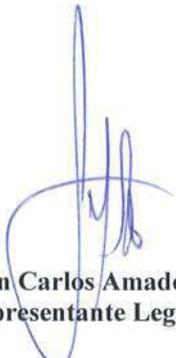
G. PATRIMONIO (Continuación...)

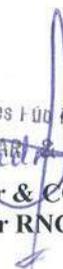
b) Pérdida del ejercicio

La pérdida del período terminado al 31 de diciembre del 2018 es de US\$ 2,123.82 , la misma que consume la totalidad del patrimonio de la compañía.

H. EVENTOS SUBSECUENTES:

1. **Eventos subsecuentes.-** A la fecha de emisión de este informe (enero 24 del 2019), no existen eventos, que en opinión de la administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017.


Sr. Juan Carlos Amador Mata.
Representante Legal


Contadores Públicos Asociados
Aljomar & CO. S. A.
Aljomar & CO. S. A.
Contador RNC No.105