

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en U.S.A. dólares)

	NOTAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	C	0.00	16.54
Activos por impuestos corrientes	D	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		0.00	16.54
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras	E	0.00	6.35
Pasivos por impuestos corrientes	F	<u>0.00</u>	<u>20.60</u>
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		0.00	26.95
PATRIMONIO:			
Capital pagado	G	3,000.00	3,000.00
Resultados acumulados		<u>(3,000.00)</u>	<u>(3,010.41)</u>
TOTAL PATRIMONIO		0.00	(10.41)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		0.00	16.54

Sr. Juan Carlos Amador Mata
Representante Legal

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

Vea notas de A a G a los estados financieros

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en U.S.A. dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTROS INGRESOS		
Ingresos Varios	0.00	100.00
EGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
Gastos de Administración	0.00	4.35
Gastos Financieros	0.00	2.00
Otros Gastos	0.00	2,196.87
	<hr/>	<hr/>
	0.00	2,203.22
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL IMPUESTO A RENTA:	0.00	(2,103.22)
Impuesto a la Renta (Anticipo, impuesto mínimo)	<hr/>	<hr/>
	0.00	(20.60)
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	0.00	(2,123.82)
	<hr/>	<hr/>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO	0.00	(2,123.82)
	<hr/>	<hr/>

Sr. Juan Carlos Amador Mata.
Representante Legal

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

Vea notas de A a G a los estados financieros

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en U.S.A. dólares)

	Capital Pagado	Pérdida del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 1 de Enero del 2018	3,000.00	(886.59)	2,113.41
Ajuste del año			
Resultado integral del ejercicio		(2,123.82)	(2,123.82)
Saldo al 31 de Dic. Del 2018	3,000.00	(3010.41)	(10.41)
Ajuste del año		10.41	10.41
Resultado integral del ejercicio			
Saldo al 31 de Dic. Del 2019	3,000.00	(3,000.00)	0.00

Sr. Juan Carlos Amador Mata.
Representante Legal

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

Vea notas de A a G a los estados financieros

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares norteamericanos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes y otros	0.00	0.00
Efectivo pagado a proveedores y otros	(16.54)	(2,196.87)
Otros ingresos	0.00	100.00
Efectivo neto proveniente de actividades ordinarias	(16.54)	(2,096.87)
EFFECTIVO DISPONIBLE:		
Saldo del efectivo al inicio del año	16.54	2,113.41
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	0.00	16.54
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	(2,123.82)
Más gastos que no representan desembolsos de efectivo:	0.00	0.00
Depreciaciones y amortizaciones	0.00	0.00
Provisión de beneficios y participación de los trabajadores	0.00	0.00
Provisión impuesto a la renta	0.00	20.60
	0.00	(2,103.22)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Activos por impuestos corrientes	(10.19)	0.00
Cuentas por pagar	(6.35)	6.35
	(16.54)	6.35
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(16.54)	(2,096.87)

Sr. Juan Carlos Amador Mata.
Representante Legal

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

Vea notas de A a G a los estados financieros

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares norteamericanos)

A. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER (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 2019, han sido autorizados por la Administración de la Compañía en enero 15 del 2020 y serán sometidos a la posterior aprobación de la Junta General de Accionistas.

B. PRINCIPALES POLÍTICAS 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.- Comprenden 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 2019 Y 2018
(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 y 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%.

Hasta el año 2018 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.

Para el año 2019 a partir de la publicación de la Ley Orgánica de Simplicidad Tributaria en el suplemento del RO 111 emitido el 31-12-2019 Art.41 el pago del impuesto podrá anticiparse forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento 50% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto renta.

La ganancia gravable difiere de la ganancia contable, debido a las partidas de ingresos 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 2019 y 2018, está compuesto como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo en Bancos	0.00	16.54
(1)	<u>0.00</u>	<u>16.54</u>

(1) Durante el año 2019, se realizaron cancelaciones de las cuentas por pagar, quedando en cero la cuenta bancaria al finalizar el año, la misma fué cerrada.

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares norteamericanos)

D. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se conforman como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo del impuesto a la renta	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

E. CUENTAS POR PAGAR, COMERCIALES Y OTRAS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Acreedores Varios	0.00	6.35
	<u>(2) 0.00</u>	<u>6.35</u>

- (2) En el año 2019 se realizó la cancelación total de las cuentas por pagar, quedando en cero dicha cuenta.

F. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las obligaciones tributarias, se presentan como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la Renta por pagar	(3) 0.00	20.60
	<u>0.00</u>	<u>20.60</u>

GUAYAQUIL BEER & COMPANY S.A. QUILCOBEER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(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 hasta 2017	22
2018 en adelante	25

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	0.00	(2,103.22)
Más ajustes por conversión	0.00	0.00
Participación de Trabajadores	0.00	0.00
	<hr/> 0.00	<hr/> (2,103.22)
Más:		
Gastos no deducibles	0.00	2,196.87
Menos:		
Amortización pérdidas tributarias años anteriores	0.00	0.00
 Utilidad (Pérdida) Gravable	 <hr/> 0.00	 <hr/> 93.65
 Impuesto a la Renta 22%	 <hr/> 0.00	 <hr/> 20.60

Para el 2019 el impuesto causado es de \$ 0.00 ya que la compañía no realizó ninguna operación comercial. El anticipo de IR 2019 generado en el cierre fiscal 2018 por el valor de \$10.30 fué cancelado directamente por los accionistas, pero no fué considerado en libros porque la compañía posee insuficiencia de activos y patrimonio. A causa de esto la Junta de Accionista analiza la posibilidad de liquidar la compañía.

G. PATRIMONIO

a) Capital suscrito o asignado

Al 31 de diciembre del 2019, 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 Andrés 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 2019 Y 2018
(Expresados en dólares norteamericanos)

G. PATRIMONIO (Continuación...)

b) Resultados Acumulados

Corresponde a los saldos de los resultados de años anteriores; durante el año 2019 la compañía no realizó ninguna operación comercial por lo que se mantiene las pérdidas acumuladas de US\$ 3,000.00, dicha pérdida es igual al capital suscrito y pagado, por lo que al 31 de Diciembre del 2019 la compañía cierra el ejercicio fiscal sin patrimonio.

H. EVENTOS SUBSECUENTES:

1. **Eventos subsecuentes.-** A la fecha de emisión de este informe (enero 24 del 2020), 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 2019 y 2018.

Sr. Juan Carlos Amador Mata.
Representante Legal

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