

ASBRASTOR CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 2018

**1. INFORMACIÓN
GENERAL**

La empresa, fue constituida en la ciudad de Cuenca mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 27 de diciembre del 2013.

La Compañía tiene por objeto y finalidad la importación, exportación, fabricación, compra, venta y distribución de bebidas no alcohólicas, jugos y gaseosas. La importación, exportación, fabricación, compra, venta y distribución de productos de primera necesidad. La importación, exportación, fabricación, compra venta y distribución de dulces, caramelos, confites, y todo lo relacionado con la línea de confitería. La importación, fabricación, comercialización de productos de plástico, como de sus materias primas y cualquier otra actividad a fin con las expresadas.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Cuenca, Av. Octavio Chacón s/n y Cornelio Veintimilla.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

**3. BASES DE
PREPARACIÓN**

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la determinación de la provisión para cuentas incobrables; y la recuperabilidad de los impuestos diferidos.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

6. GESTIÓN DEL RIESGO

Las actividades de Asbrastor Cía. Ltda., están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, Asbrastor Cía. Ltda. no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, Asbrastor Cía. Ltda., puede ser parte de un conflicto, sin embargo, tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa, Asbrastor Cía. Ltda. cuenta con una vasta experiencia en la venta de bebidas (jugos y gaseosas). De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen dos años de relación con Asbrastor Cía. Ltda., por lo tanto, los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos (o servicios) que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

c) Riesgos no asegurados

Como todo negocio, Asbrastor Cía. Ltda., puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

6.2. Riesgo País

La empresa, Asbrastor Cía. Ltda., tiene presencia en el mercado local. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

6.3. Riesgo por fluctuación de interés

La empresa, Asbrastor Cía. Ltda., mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano a tasas de interés normales para el mercado ecuatoriano.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

8. CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

9. **INVENTARIOS** La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.
10. **PROVISIONES** Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.
11. **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR** Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.
12. **RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS** Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.
13. **INGRESOS FINANCIEROS** Los intereses correspondientes son reconocidos en base al saldo que se mantiene en la cuenta bancaria de la Compañía.
14. **GASTOS DE OPERACIÓN** Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio
15. **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.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
CAJA GENERAL	0.00	8309.96
BANCO AUSTRO	11073.94	7105.37
BANCO GUAYAQUIL	2343.91	0.00
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO JARDIN AZUAYO	32681.20	55793.13
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	46099.05	71208.46

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	34521.10	3926.35
ANTICIPO A PROVEEDORES	3248.13	0.00
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	(276.80)	(0.00)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	37492.43	3926.35

Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
PRODUCTO TERMINADO Y COMPRADO A TERCEROS	90652.58	67599.32
TOTAL INVENTARIOS	90652.58	67599.32

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	137744.48	110169.91
PROVEEDORES LOCALES	137744.48	106176.14

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
SUELDOS POR PAGAR	4099.16	5192.34
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	5858.45	2989.17
IESS POR PAGAR	2285.96	1863.71
TOTAL	12243.57	10045.22

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
IVA POR PAGAR	3706.44	651.57
RETENCIONES POR PAGAR	2550.42	3342.20
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3460.03	
TOTAL	9716.89	3993.77

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO JARDIN AZUAYO	23259.85	24461.62
TOTAL	23259.85	24461.62

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social está constituido por 800.00 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1.00 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
FERNANDO ASTUDILLO	760.00	760.00
YADIRA TORRES	40.00	40.00
Saldo final	800.00	800.00

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

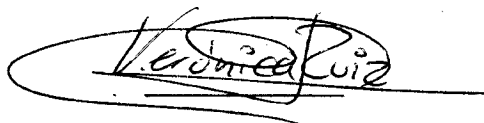
31 DE DICIEMBRE	2018	2017
INGRESOS	2905099.55	1353518.70
GASTOS ADMINISTRATIVOS	280606.90	132792.16
GASTOS DE VENTAS	2631953.43	1247444.26
GASTOS FINANCIEROS	4148.32	2561.44
GASTOS NO DEDUCIBLES	3739.67	
PERDIDA DEL EJERCICIO	15348.77	29279.16

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe (15 DE MARZO DEL 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



GERENTE GENERAL
ING. JEAN PIERRE ASTUDILLO B.
C.I. 0104853130



CONTADOR
ING. VERONICA RUIZ V.
C.I. 0104260708