

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**INDUSTRIA ALIMENTICIA PEREZ
VACA "INALPEV CIA. LTDA."**

Nota 1. OBJETO SOCIAL Y OPERACIONES

La Compañía INDUSTRIA ALIMENTICIA PEREZ YACA "HALPEY CIA. LTDA." fue creada el 10 de Junio del 2015 de acuerdo a las disposiciones legales vigentes en Ecuador.

El objetivo de la compañía a) Conservación de frutas, pulpa de frutas, legumbres y hortalizas mediante el congelado, secado, deshidratado, inmersión en aceite o vinagre, enlatado, etcétera; b) Fabricación de productos alimenticios a partir de (un solo componente) frutas, legumbres y hortalizas; incluso snacks de plátano (chifles), yuca, frutas, etcétera, excepto papa; c) Elaboración de jugos (zumos), néctares, concentrados de fruta fresca y hortalizas; d) Elaboración de compotas, mermeladas y jaleas, purés y otras confituras de frutas o frutos secos; e) Elaboración de otros dulces: melcochitas, cocadas, magdals, dulce de guayaba, alfajores, etcétera; y, f) Producción, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación, desarrollo y promoción.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacional de Información Financiera

Para la preparación de los Estado financieros de la Compañía INDUSTRIA ALIMENTICIA PEREZ YACA "HALPEY CIA. LTDA.", del período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, se ha considerado los principios de Contabilidad Generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), ya que la Compañía " INDUSTRIA ALIMENTICIA PEREZ YACA "HALPEY CIA. LTDA." Por ser Compañía Limitada de acuerdo a la resolución 02015003604 inicia la aplicación de estas Normas a partir de la creación de la Compañía que es en el año 2015.

1.1 Base de medición y presentación

Cumpliendo el marco conceptual de las NIIF, los ingresos reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad y los gastos del periodo de Enero a Diciembre del 2018 son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo de las transacciones u operaciones contables registradas.

1.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

1.4 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

1.5 Autorización para la emisión de Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta Universal de Socios.

1.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre son aprobados por la Junta General de Socios.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (adopción por primera vez), estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a

todos los años que representan en estos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro de este rubro de efectivo y equivalentes de efectivo a los recursos que mantiene en bancos, los mismos que son producto de la actividad operacional dichos montos son originados por los saldos de cuentas por cobrar que posee en sus clientes.

3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar

La compañía mantiene créditos con sus clientes por motivo de venta a crédito de mercadería.

3.3 Inventarios

Los elementos que comprenden el grupo de inventarios, están distribuidos en:

- Materia Prima
- Suministros y Materiales
- Producto en Proceso
- Producto Terminado

3.4 Propiedad Planta y Equipo

3.4.1 Reconocimiento y Medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan a su costo el cual corresponde a su precio de compra. Este grupo está compuesto por:

- Construcción en curso
- Edificio
- Maquinaria y Equipo
- Vehículos
- Muebles y Enseres
- Equipo de Oficina
- Equipos de Computación

- Equipos de Laboratorio
- Equipos Electrónicos
- Equipo de Comercialización
- Equipo de Almacenamiento
- Planta de Tratamiento de Agua Potable
- Planta de Tratamiento de Agua Potable
- Software contable

3.5 Obligaciones conientes con la Administración Tributaria

Reconocimiento

Las Retenciones en la Fuente por adquisiciones y empleados y de IVA por Pagar según lo estipula la Ley de Régimen tributario Interno.

3.6 Reconocimiento de Ingresos

La Compañía genera ingresos por concepto de venta de mercadería a sus clientes y también a aquellos rubros que no se relacionan con su actividad económica catalogándolos, así como no operacionales a los intereses financieros que recibe.

3.7 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre del devengado. Se componen de cuatro subcuentas entre las que se observa: gastos administrativos, comerciales, financieros y otros que demandan la constitución de la entidad para ejecutar el desarrollo de sus actividades.

Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTA	AÑO 2018
Caja general	\$ 1.763,80
Banco de Machala Cta. Cte.	\$ 186,58

Son los recursos económicos disponibles en la Caja General que utiliza la empresa para sustentar cualquier situación presente, también aquellos que mantiene en el banco de Machala cuenta corriente Mⁿ 1300049610.

Nota 5.- Inventarios

CUENTA	AÑO 2018
Materia Prima	\$ 144.106,00
Materiales y Suministros	\$ 74.858,85
Productos en Proceso	\$ 6.872,31
Producto Terminado	\$ 281.771,43

Nota 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTA	AÑO 2018
Crédito Tributario de IVA	\$ 408.439,93
Crédito Tributario de Renta	\$ 6.645,31

Corresponde: el valor del 12% de IVA pagado en la compra de los materiales e insumos, pago a honorarios profesionales y otros servicios que demanda la empresa.

Nota 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de Propiedad Planta y Equipo considera el siguiente rubro:

CUENTA	AÑO 2018
Edificio	\$ 1.693.394,35
Maquinaria	\$ 1.439.660,36
Vehículos	\$ 50.865,62

Muebles y Enseres	\$ 48.124,33
Equipo de Oficina	\$ 2.854,83
Equipos de Computo	\$ 8.382,07
Equipos de Laboratorio	\$ 46.727,71
Equipo Eléctrico	\$ 167.763,51
Obras en Proceso	\$ 948.496,37
Equipo Comercial	\$ 14.050,57
Equipo de Almacenamiento	\$ 153.338,08
Planta de Tratamiento de Agua Potable	\$ 7.710,41
Planta de Tratamiento de Agua Residual	\$ 4.900,00
Software contable	\$ 113.020,20

Nota 8.- PASIVOS CORRIENTES

Cuentas Por Pagar

Cuentas y documentos por pagar relacionados

CUDITA	AÑO 2018
Natalia del Rocío Pérez Vaca	\$ 1'851.476,69
Diego Ranzano	\$ 97.520,05
Diana Carolina Pérez	\$ 2.090,37
Gr. Ángel Pérez	\$ 2'550.895,72
Ángel Pérez persona	\$ 160,00
Diego Llamaca	\$ 118,01
Paul Poveda	\$ 30,89

Comprende a aquellos rubros que la empresa mantiene con personas relacionadas a su naturaleza, como son socios y empleados a los que se les adeuda.

Cuentas y documentos por pagar no relacionado

CUENTA	AÑO 2018
Proveedores Nacionales	\$ 111.331,47

Comprende a aquellos rubros que la empresa mantiene con personas no relacionados a su naturaleza, como proveedores de materia prima, materiales, insumos y por servicios y honorarios prestados, entre otros conceptos por los que se les adeuda.

Provisiones

CUENTA	AÑO 2018
XIII Sueldo	\$ 5.050,32
XIV Sueldo	\$ 4.105,06
Fondo de Reserva	\$ 1.185,82
Vacaciones	\$ 13.678,38

Corresponde a las provisiones de los empleados por concepto de beneficios sociales, que se esperan ser pagados en el siguiente periodo.

Obligaciones con la Administración Tributaria

CUENTA	AÑO 2018
Con la Administración Tributaria IVA	\$ 1.240,04
Con la Administración Tributaria Retención	\$ 1.252,42

Corresponden a las Retenciones de Iva y de fuente efectuadas en el mes de diciembre/2018 que serán pagados en el mes de Enero/2019

Obligaciones con el ICSS

CUENTA	AÑO 2018
Aportes ICSS por pagar	\$ 8.898,76
Fondos de Reserva	\$ 1.345,42
Préstamo Quilogramario por pagar	\$ 128,75
Préstamo Hipotecario por pagar	\$ 2.405,80

Corresponde a los valores pendientes del aporte IESS Patronal 12,15 % y 9,35 % aporte personal de los empleados efectuados en el mes de Diciembre del 2018 que serán pagados en el mes de Enero del 2019.

Obligaciones con Empleados

CUENTA	AÑO 2018
Nómina por pagar	\$ 27.121,33
Feriquitos	\$ 958,55

Corresponde a los valores pendientes de la nómina del personal efectuada en el mes de Diciembre del 2018 que será pagada en el mes de Enero del 2019, además por conceptos de actas de feriquitos que serán pagadas con la brevedad del caso posible a sus ex trabajadores.

Obligaciones Bancarias

CUENTA	AÑO 2018
Préstamos bancarios	\$ 1.019.004,30
Sobregiro en el Banco Austro	\$ 18.038,13

Corresponde a los valores pendientes de pago por concepto de préstamos bancario, el mismo que está siendo cancelado por cuotas mensuales; además por concepto de sobregiros ocasionales con la Institución Financiera Banca del Austro cuenta corriente H¹ 0010851717.

Nota 9.- El Patrimonio

Capital

CUENTA	AÑO 2018
Capital suscrito y pagado	\$ 10.000,00

Aportes de los socios para la constitución de la empresa

Aportes para Futuras Capitalizaciones

CUENTA	AÑO 2018
Aportes para futuras capitalizaciones	\$ 1'170.135,21

Aportes en efectivo realizados por los socios para capitalizar luego del trámite que se realice en la Superintendencia de Compañías.

Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores

AÑOS	MONTO
2015	\$ 15.771,18
2016	\$ 125.340,71
2017	\$ 761.131,08
TOTAL	\$ 902.285,35

Reflejamos la pérdida de los ejercicios económicos: 2015, 2016, 2017

Pérdida del Ejercicio

CUENTA	AÑO 2018
Pérdida del Ejercicio	\$ 687.517,51

Pérdida del ejercicio económico 2018 por cuanto la compañía sus costos y gastos superan sus ingresos, además arrastra pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.

Nota 10.- Costos y Gastos

CUENTA	AÑO 2018
Costo de Venta	\$ 835.323,71
Gastos Comercialización	\$ 170.256,35
Gastos Administrativos	\$ 247.806,48
Gastos Financieros	\$ 67.416,78
Otros Gastos	\$ 1.431,58

Costos que se han generado en el periodo.

Ana Molina
Contadora General

BASES DE PRESENTACION

Los Estados financieros fueron preparados de acuerdo con las NIIF

1.04.01.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Es el efectivo y equivalente que se mantiene en caja y en el banco DEL MACHALA cta.cte. No. 1300049610 y en el banco DEL AUSTRO cta. cte, No. 18851717

PROMEDIO MOVILIZABLES			
Al 31 de Diciembre el 2018 están compuestas como sigue:			
	en (CÓLABOL)		
Caja			
Cta General	1,753.00		
Banco del			
Banco del Machala	186.50		

1.1.03 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Tienen un saldo al 31 de Diciembre del 2018 como sigue:

Cuentas y Documentos por Cobrar		
al 31 de Diciembre al 2018 están compuesta como sigue:		
	US DOLARES	
Cuentas Receptoras	75,368.18	

1.1.05 INVENTARIOS

Tienen un saldo al 31 de Diciembre del 2018 como sigue:

Inventarios		
al 31 de Diciembre al 2018 están compuesta como sigue:		
	US DOLARES	
Materia Prima	144,124.80	
Materiales y Suministros	74,854.49	
Productos en Proceso	6,871.31	
Productos Terminados	180,777.41	

1.1.07 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Al 31 de Diciembre al 2018 están compuesta como sigue:		
	US DOLARES	
Cuentas Tributarias por IVA	436,405.31	
Cuentas Tributarias por Renta	6,445.31	

Tienen un saldo al 31 de Diciembre del 2018 como sigue:

1. 2. - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Tienen un saldo al 31 de Diciembre del 2018 como sigue:

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:		
	US DOLARES	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Teléfonos	1'918,394.35	
Maquinaria y Equipo	1'474,662.36	
Refrigeradores	70,865.31	
Muebles y Enseres	48,324.31	
Equipos de Oficina	1,854.31	
Equipos de Computo	8,383.37	
Equipos de Laboratorio	46,732.71	
Equipos de Electricidad	107,784.31	
Otros en Proceso	148,494.52	
Equipos Comerciales	14,290.52	

Equipos de Almacenamiento	1	295,128.38		
Planta de Tratamiento de Agua Potable	1	7,775.41		
Planta de Tratamiento de Agua Residual	1	4,905.88		
Totales		113,668.51		

1.1.02.- Depreciación Acumulada Propiedades Planta y Equipo los activos fijos que posee la entidad se han depreciado como lo establece la ley de Régimen Tributario Interno:

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:				
		18,104,487.15		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PLANTA Y EQUIPO				
Terrenos	100	188,701.63		
Edificios y Tapales	100	275,815.75		
Veículos	100	4,711.94		
Muebles y Utensilios	100	8,175.78		
Equipos de Oficina	100	488.81		
Equipos de Computo	100	1,389.07		
Equipos de Laboratorio	100	1,748.48		
Equipo Médico	100	38,871.04		
Equipo Comercial	100	1,794.48		
Equipos de Almacenamiento	100	21,334.75		
Software	100	849.14		

1.1.01.01 Cuentas Y Documentos Por Pagar Relacionados

Se refiere a deudas mantenidas con los socios y personal de la empresa, quedando un total de:

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:				
		18,104,487.15		
Cuentas Y Documentos Por Pagar Relacionados				
Salario del Socio Pérez Vega		1,851,476.68		
Órgano Mediano		15,000.00		
Primo Carlos Pérez Vega		2,050.37		
Dr. Angel Pérez por pagar		2,555,955.74		
Angel Pérez persona		260.00		
Órgano Cultura		118.24		
Paga Personal por pagar		18.88		

1.1.01.02.- Cuentas y Documentos corrientes no relacionados

Se refiere a las deudas pendientes de pago a los proveedores de materia prima, materiales e insumos, servicios y honorarios profesionales y demás servicios, que se efectúa quedando un total de:

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:			
	16,000,000.00		
Provisiones (Net Assets)	171,111.43		

1.1.03.01.- Con empleados

Se refiere a los robos por concepto de provisiones de los empleados, que se efectúa quedando un total de:

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:			
	16,000,000.00		
Robo de sueldo	5,000.00		
Robo de sueldo	4,000.00		
Fondo de reserva	1,000.00		
Provisiones	11,000.00		

1.1.04.- Obligaciones con la Administración Tributaria

Se refiere a retenciones en la fuente por adquisiciones y empleados y de IVA que se efectúa quedando un total de:

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:			
	16,000,000.00		
Con la Administración Tributaria IVA	1,000.00		
Con la Administración Tributaria Renta	100.00		

1.1.04.03.- Obligaciones con el IESS:

Son valores pendientes de aportes IESS patronal \$1,000 y \$1,000 aporte personal, que se efectúa quedando un total de:

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:			
	16,000,000.00		
IESS por Pagar	1,000.00		
Fondo de reserva	1,000.00		
Previsiones Quinquagenarios por pagar	100.00		
Previsiones Veintenarios por pagar	1,000.00		

1.1.04.04.- Con empleados:

Son valores pendientes de pago por sueldos de los empleados de la compañía, que se efectúa quedando un total de:

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:			
	16,000,000.00		
Salarios por Pagar	17,111.43		

Préstamos	1.899,35		
-----------	----------	--	--

3.3.01.01.- Obligaciones Bancarias:

Préstamos con la entidad financiera Banco del Austro, además de suscribir subregimen ocasionalmente, que se efectúa quedando un total de:

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:			
	US. \$(20.489,34)		
Préstamos bancarios	1.7079.809,00		
Solapagos	18.938,13		

3.01.- Capital Social:

El capital con el que inicio la empresa es:

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:			
	US. \$(20.489,00)		
Capital Pagado	20.000,00		

3.3.03.01.- Pérdida Neta del Periodo: Al final del ejercicio económico la compañía arroja una pérdida de \$ 687.517,53.

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:			
	US. \$(20.489,34)		
Pérdida Neta del ejercicio	687.517,53		

4.1.- Ingreso por actividades ordinarias:

Rebajas generados en actividades propias de la naturaleza de la empresa, que se efectúa quedando un total de:

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:			
	US. \$(20.489,34)		
Rebajas (2)	709.486,21		
Otros ingresos	18.938,07		

4.1.- Ingreso por actividades no ordinarias:

Subros generados en actividades que no son propias de la naturaleza de la empresa, que se efectúa quedando un total de:

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:			
Otros ingresos No Operacionales	US. DOLÁRES		
	18.801,37		

5. COSTOS

Erogaciones que se han efectuado con el propósito de extracción, transformación y elaboración de mercancías, que se efectúa quedando un total de:

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:			
COSTOS	US. DOLÁRES		
Costo de Venta	815.121,71		

6.-GASTOS

Erogaciones que se han efectuado para el desarrollo normal de las actividades de la empresa, que se efectúa quedando un total de:

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:			
GASTOS	US. DOLÁRES		
Gastos administrativos	247.405,48		
Gastos de Comercialización	170.255,05		
Gastos Financieros	47.415,79		
Otros Gastos	1.471,08		


Ana Molina
contadora