

INDUSTRIA ALIMENTICIA PÉREZ VACA "INALPEV CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía INDUSTRIA ALIMENTICIA PÉREZ VACA "INALPEV CIA. LTDA." fue creada el 10 de Junio del 2015, mediante escritura pública celebrada el 10 de junio del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 15 el 26 de junio del 2015, con domicilio en la ciudad de Ambato provincia de Tungurahua.

La compañía tiene como objeto social: 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: melcochas, cocadas, nogadas, dulce de guayaba, alfeñiques, 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

Los Estados Financieros de la Compañía INDUSTRIAS ALIMENTICIA PÉREZ VACA "INALPEV CIA. LTDA". del período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el (IASB) (International Accounting Standard Board).

2.2 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.

2.3 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 2019 son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo de las transacciones u operaciones contables registradas.

2.4 Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

2.5 Autorización para la emisión de Estados Financieros

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

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS 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 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que representan 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 poseen sus clientes.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales y Otras

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales clientes y otras cuentas por cobrar empleados. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables, y que no cotizan en un mercado activo. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de cuentas por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

3.2.2 Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar (proveedores locales, entidades relacionadas y otras cuentas por pagar). Se incluirán en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento

Se reconocerá un activo o un pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación, y/o cuando se comprometa a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial.- Los activos y pasivos financieros serán medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, el que de ser significativo, será reconocido como parte del activo o pasivo, siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas, y éste sea significativo.

3.3 Deterioro de Activos Financieros

Se establecerá una provisión para pérdida por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando exista evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

3.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se eliminará cuando expiren los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo, o si la empresa transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo será eliminado cuando las obligaciones de la empresa especificada en el contrato se han liquidado.

3.5 Inventarios

Los inventarios se registrarán al costo o a su valor neto de realización. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determinará usando el método promedio de base anual. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución. La Administración de la empresa identificará los productos en mal estado cuyo valor neto de realización se ha deteriorado.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

Los activos fijos representados principalmente por edificios, instalaciones, muebles y enseres maquinarias y equipo, equipos de cómputo, vehículos, entre otros, serán registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo serán capitalizados cuando sea probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía, y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden principalmente a reparaciones o mantenimiento, y serán registrados en resultados cuando ocurren.

La depreciación del activo fijo será calculada linealmente, basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y deberá considerar valores residuales. Las estimaciones de vida útil y valores residuales de los activos fijos serán revisadas, y ajustadas si es necesario, en cada cierre de los estados financieros. La depreciación de los activos se registrará con cargo a las operaciones del año.

A continuación se detallan los porcentajes de depreciación aplicados:

DEP.ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	%	VIDA ÚTIL
Edificios	2%	50
Maquinaria y Equipo	10%	10
Vehículos	20%	5
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de Oficina	10%	10
Equipos de Cómputo	33%	3
Equipos de Laboratorio	10%	10
Equipo Eléctrico	10%	10
Equipo de Comercialización	10%	10
Equipo de Almacenamiento	10%	10
Equipo de Transporte	10%	10

Las pérdidas y ganancias por la venta del activo fijo se calcularán comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros, y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, éste será reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

3.7 Activos Intangibles

Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. Se estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la Compañía son igual a cero.

A continuación se detallan los porcentajes de amortización aplicados.

AMORT.ACUM. ACTIVOS INTANGIBLES	%	VIDA ÚTIL
Software	33%	3

3.8 Deterioro de Activos

Los activos sujetos a depreciación se someterán a pruebas de deterioro cuando se produzcan eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto del valor en libros del activo que excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se generen flujos de efectivos identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisarán a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso de que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registrará una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

3.9 Provisiones

Se reconocerán provisiones cuando tengan una obligación legal o asumida resultante de eventos pasados, cuya resolución puede implicar la salida de efectivo y otros recursos.

3.10 Impuestos a la utilidad

El efecto en resultados por impuestos a la utilidad reconoce los importes causados en el ejercicio, así como los efectos de impuestos a la utilidad diferidos, en ambos casos, determinados de acuerdo con la legislación fiscal aplicable a cada subsidiaria.

El impuesto a la renta diferido se provisionará en su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice, o el impuesto la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocerán en la medida en que se probable que se produzcan beneficios tributarios futuros, contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensarán cuando exista el derecho legal exigible de compensar impuestos activos

corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

3.11 Beneficios a los empleados

3.11.1 Beneficios de corto plazo

Se registrarán en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades
- Décimo tercer y cuarto sueldos

3.11.2 Beneficios a largo plazo

Se registrarán en el rubro de provisiones a largo plazo del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Jubilación Patronal
- Desahucio

3.12 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos serán reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos que fluyen hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía haga la entrega de sus productos o servicios al comprador, y en consecuencia transfiera los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes o el servicio, y no mantenga el derecho a disponer de ellos ni a mantener un control sobre los mismos.

3.13 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.

3.14 Normas nuevas, revisadas y emitidas

Normas Internacionales de Información Financiera

- NIIF, Normas Internacionales de Contabilidad
- NIC nuevas, revisadas y emitidas que aún no son efectivas

NIIF	TÍTULO	FECHA DE VIGENCIA
NIIF 12	Revelaciones de Intereses en otras Entidades	Enero 1, 2013
NIIF 13	Medición del Valor Razonable	Enero 1, 2013
NIC 19	Beneficios a Trabajadores	Enero 1, 2013
NIC 27	Estados Financieros Separados	Enero 1, 2013 (Revisada)
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero 1, 2013 (Revisada)
	Enmiendas a:	
NIC 1	Presentación de Ítems en otro Resultado Integral	Enero 1, 2013
NIC 12	Impuestos Diferidos.- Recuperación de Activos Subyacentes	Enero 1, 2013

Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Año 2018	Año 2019
Caja General	1.694	12
Caja Chica	70	65
Banco de Machala 1300069610	187	1
Banco del Austro 0018851717	-18.038	8.274
Total	-16.088	8.352

Son los recursos económicos disponibles en la Caja General y Chica que utiliza la empresa para sustentar cualquier situación presente, también aquellos que mantiene en las instituciones financieras como Banco de Machala y Banco del Austro.

Nota 5.- Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Nacionales

	Año 2018	Año 2019
Cientes Locales	95.168,10	123.816
Anticipos Proveedores Nacionales	-	2.138
Total	95.168	125.954

- a) Son recursos pendientes de cobro por concepto de la actividad económica a la que se dedica la Compañía, la cual concede créditos a sus clientes sin distinción alguna sean estos nuevos o antiguos.
- b) Son rubros empleados por la Compañía para asegurar alguna compra en específico, para reservar un bien o servicio indispensable para la empresa.

Nota 6.- Inventarios

	Año 2018	Año 2019
Inventario de Materia Prima	144.106	9.973
Inventario de Suministros y Materiales	74.859	174.478
Inventario de Productos en Proceso	6.873	11.979
Inventarios de Productos Terminados	281.777	94.239
Inventario en Tránsito	310	265
Total	507.925	290.934

Son recursos catalogados como inventarios, los cuales están destinados a la producción por ser indispensables en su uso.

Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes

	Año 2018	Año 2019
Crédito Tributario por IVA	436.440	459.657
Retenciones de IVA	278	2.115
Credito Tributario de IVA	436.162	457.542
Crédito Tributario por Renta	6.645	11.116
Retenciones Ejercicio Fiscal en Curso	4.670	9.140
Retenciones Imp. Renta Años Anterior	1.976	1.976
Total	443.085	470.773

Rubros que la empresa tiene a su favor con la Administración Tributaria, los mismos que tendrán que ser compensados en el futuro.

Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo considera los siguientes rubros:

	Año 2018	Año 2019
Obras en Proceso	948.497	787.235
Edificio	1.610.394	1.610.394
Maquinaria y Equipo	1.439.660	1.437.446
Vehículos	50.866	50.866
Muebles y Equipo	48.324	48.324
Equipo de Oficina	2.855	2.855
Equipo de Cómputo	8.382	8.382
Equipos de Laboratorio	46.728	46.728
Herramientas	-	105
Equipos Electricos	107.783	133.930
Equipo de Comercialización	14.051	14.051
Equipo de Almacenamiento	255.328	255.328
Planta de Tratamiento de Agua	12.610	140.930
Adecuaciones para maquinaria	-	2.054
Equipo de Transporte	-	9.211
Subtotal	4.545.477	4.547.839
Depreciación Acumulada	-385.190	-579.437
Total	4.160.287	3.968.401

Comprende aquellos rubros por concepto de adquisición de activos fijos indispensables para la realización y ejercitación de sus actividades.

Los movimientos de Propiedad, Planta y Equipo en el año 2019 son como se detalla:

Descripción	COSTO HISTÓRICO/REVALUADO				Saldo al 31/12/2019
	Saldo al 31/12/2018	Movimientos			
		Adiciones	Bajas-Ventas	Reclasificaciones	
Otras en Proceso	948.497	89.871	-	-251.132	787.235
Planta Tratamiento de Agua	12.610	128.320	-	-	140.930
Edificios	1.610.394	-	-	-	1.610.394
Maquinaria y Equipo	1.439.660	6.997	-	-9.211	1.437.446
Vehículo	50.866	-	-	-	50.866
Muebles y Enseres	48.324	-	-	-	48.324
Equipos de Oficina	2.855	-	-	-	2.855
Equipos de Computo	8.382	-	-	-	8.382
Equipos de Laboratorio	46.728	-	-	-	46.728
Equipo Eléctrico	107.783	26.147	-	-	133.930
Equipo Comercial	14.051	-	-	-	14.051
Equipo de Almacenamiento	255.328	-	-	-	255.328
Adecuaciones para maquinaria	-	2.054	-	-	2.054
Equipo de Transporte	-	-	-	9.211	9.211
Herramientas	-	105	-	-	105
Total Activos	4.545.477	253.494	-	-251.132	4.547.839

Descripción	DEPRECIACIÓN ACUMULADA				Saldo al 31/12/2019
	Saldo al 31/12/2018	Movimientos			
		Adiciones	Bajas-Ventas	Reclasificaciones	
Edificios	108.702	28.987	-	-	137.689
Maquinaria y Equipo	202.816	101.739	-	-	304.556
Vehículo	4.914	9.156	-	-	14.070
Muebles y Enseres	8.336	4.832	-	-	13.168
Equipos de Oficina	487	285	-	-	772
Equipos de Computo	3.389	2.766	-	-	6.155
Equipos de Laboratorio	7.748	4.673	-	-	12.421
Equipo Eléctrico	20.873	12.521	-	-	33.394
Equipo Comercial	2.392	1.405	-	-	3.798
Equipo de Almacenamiento	25.533	25.533	-	-	51.066
Equipo de Transporte	-	2.349	-	-	2.349
Total Depreciación Acumulada	385.190	194.247	-	-	579.437

Total Neto	4.160.287	59.247	-	-251.132	3.968.401
-------------------	------------------	---------------	----------	-----------------	------------------

Nota 9. Activos Intangibles

	Año 2018	Año 2019
Software Contable	113.868	113.868
Amortización Software Contable	-848	-1.979
Total	4.273.307	4.080.291

Corresponde al registro del Software Contable en desarrollo.

Nota 10.- Cuentas y documentos por pagar

	Año 2018	Año 2019
Cuentas y documentos por Pagar Relacionados	4.505.377	4.879.684
Automotores Pérez	-	60.000
Natalia Pérez	1.851.477	1.961.262
Diego Manzano	97.503	99.922
Diana Carolina Pérez	2.092	9.764
Ángel Pérez	2.554.156	2.748.265
Christian Yanez	-	60
Diego Poveda	-	99
Diego Llamuca	118	-
Paúl Poveda	31	-
Lorena Cisneros	-	312
Cuentas por Pagar no Relacionados	111.223	105.375
Proveedores Nacionales	111.223	105.375
Otras cuentas y documentos por Pagar	-	120.223
Depósitos por confirmar	-	888
Servicios médicos por pagar	-	162
Multas ANT por pagar	-	238
Cheques Girados No Cobrados	-	118.935
Total	4.616.600	5.105.282

Comprende a aquellos rubros que la Compañía mantiene con personas relacionadas a su naturaleza, como son socios y empleados a los que se les adeuda; así también compromisos con personas no relacionadas 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.

En el saldo de Proveedores Nacionales están considerados los saldos negativos del Proveedor TROPICAL FOOD MACHINERY LTDA. e INDUACERO CIA. LTDA. de USD 17.000,00 y USD 28.200,00 respectivamente, que según la Administración corresponden a pagos realizados por facturas que se encuentran pendientes de entrega por parte de los referidos proveedores.

Nota 11.- Pasivos por Impuestos Corrientes

	Año 2018	Año 2019
Retenciones de Iva por Pagar	1.240	529
Retención I.R. Empleados	43	43
Retención I.R Proveedores	1.210	610
Total	2.492	1.181

Corresponden a las Retenciones efectuadas en el mes de diciembre del 2019 que serán pagadas en el mes de Enero del 2020.

Nota 12.- Pasivos Acumulados

	Año 2018	Año 2019
Obligaciones Laborales	52.098	44.742
Nómina por Pagar	27.121	14.143
Finiquitos	960	960
XIII Sueldo	5.050	7.433
XIV Sueldo	4.105	3.400
Fondo de Reserva	1.186	1.328
Vacaciones	13.676	17.479
Obligaciones con el IESS	12.880	6.947
Aportes IESS por Pagar	8.899	1.981
Fondos de Reserva	1.345	1.345
Prestamos Quirografarios por Pagar	230	1.219
Prestamos Hipotecarios por Pagar	2.406	2.401
Total	64.978	51.689

Corresponden a los valores pendientes de la nómina del personal efectuada en el mes de diciembre del 2019 que serán pagadas en el mes de enero del 2020, además por conceptos de actas de finiquitos que serán pagadas con la brevedad del caso posible a sus ex trabajadores. Provisiones de los empleados por concepto de beneficios sociales, que se esperan ser pagadas en el siguiente periodo; y valores pendientes de los aportes IESS en el mes de diciembre del 2019 que serán pagadas en el mes de enero del 2020.

Nota. 13 Obligaciones con Instituciones Financieras

	Año 2018	Año 2019
Prestamos Bancarios	1.019.004	869.094
Total	1.019.004	869.094

Corresponde a los valores pendientes de pago por concepto del préstamo bancario que la compañía mantiene con la entidad financiera Banco del Austro, que de acuerdo a la tabla de amortización contiene la siguiente información:

No Operación	Monto Crédito	Primera cuota	Última cuota	Deuda Corto Plazo	Deuda Largo Plazo
60000490106	1'087.724	01-oct-18	01-abr-24	163.653	705.441

Nota 14.- Patrimonio

14.1 Capital

Al 31 de diciembre del 2019 el Capital Suscrito y Pagado por los Accionistas es de USD. 20.000,00.

14.2 Aportes para Futuras Capitalizaciones

	Año 2018	Año 2019
Aportes Futuras Capitalizaciones Ángel Pérez	977.527	977.527
Aportes Futuras Capitalizaciones Natalin Pérez	192.598	192.598
Total	1.170.125	1.170.125

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

14.3 Resultados

	Año 2018	Año 2019
Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	-902.285	-1.589.803
Resultado del Ejercicio	-687.518	-651.266
Total	-1.589.803	-2.241.069

Nota 15.- Ingresos

15.1 Ingresos Operacionales

	Año 2018	Año 2019
Ventas Netas Locales con IVA	3.492	17.533
Ventas Netas Locales con Tarifa 0%	537.994	710.459
Otros Ingreso Operacionales	35.523	13.070
Total	577.009	741.062

15.2 Ingresos no Operacionales

	Año 2018	Año 2019
Otros Ingresos no Operacionales	59.802	697
Total	59.802	697

Nota 16.- Costos y Gastos

16.1 Costo de Ventas

El Costo de Ventas al 31 de Diciembre del 2019 se desglosa como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Costo de Ventas	476.938	640.858
Margen de Obra Directa	95.981	63.725
Margen de Obra Indirecta	70.083	51.236
Costos Indirectos de Fabricación	262.730	239.727
Costos Estimados	-70.408	-68.948
Total	835.324	926.598

16.2 Gastos Operacionales

Los Gastos Operacionales generados durante el 2019 se detallan como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	128.763	130.380
Beneficios Sociales	33.370	24.507
Aporte a la Seguridad Social	19.780	20.512
Honorarios Profesionales y Dietas	31.831	14.202
Promociones y Publicidad	4.895	3.148
Consumo de combustibles y Lubricantes	-	-
Gastos de Gestión	1.056	24.983
Suministros, Herramientas y Materiales	5.592	8.409
Mantenimiento y Reparaciones	11.633	5.882
Impuestos, Contribuciones y Otros	6.108	22.240
Otros Gastos	37.376	12.930
Movilización	41.731	29.256
Arriendo	3.522	8.161
Depreciación y Amortización	58.102	50.906
Seguros y Reaseguros	2.322	408
Servicios Públicos	7.218	9.562
Gastos Financieros	67.411	92.708
Pérdida en Venta de Activos	3.111	-
Gastos no Deducibles	25.186	8.233
Total	489.005	466.427

Nota 17.- Impuesto a la Renta

La Conciliación Tributaria al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Resultado del Ejercicio	-687.518	-651.266
(-) Provisión 15% Trabajadores	-	-
(-) Ingresos Exentos	-	-
(+) Ingresos Exentos	-	-
(+) Gastos no Deducibles	25.186	8.233
(-) Deducciones Adicionales	-	-
(+/-) Otras Partidas Conciliatorias	-	-
(=) Base Imponible Impuesta a la Renta	-662.331	-643.033
(-) 25% Impuesto a la Renta Causado	-	-
(-) Anticipo del Impuesto a la Renta	-	-
(=) Utilidad antes de Reserva Legal	-687.518	-651.266
(-) 10% Reserva Legal	-	-
(=) Resultado Neto del Ejercicio	-687.518	-651.266

Nota 18.- Precios de Transferencia

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a USD 15'000.000,00; están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia.

El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante los ejercicios 2018 y 2019 no supera el valor acumulado mencionado.

Nota 19.- Contingentes

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas, así como no se han determinado cuantías por posibles obligaciones que requieran ser registradas en los Estados Financieros adjuntos.

Nota 20.- Pólizas de Seguros

La Compañía mantiene una Póliza de Seguro cuyo beneficiario es el Banco del Austro y que ha sido emitida a favor del contratante que es el mayor socio de la Compañía y deudor del préstamo asegurado, considerando que el correspondiente importe consignó en la Institución para financiar el desarrollo del negocio del INALPEV CIA LTDA., según se detalla:

Asegurador	No. Póliza	Ramo	Vigencia Desde	Vigencia Hasta	Suma Asegurada
Seguros Unidos S.A.	9910085	Incendio y Líneas Aleudas	01/10/2019	01/10/2020	1'493.508,11

Nota 21.- Eventos Subsecuentes

Con posterioridad al cierre del ejercicio económico del 2019, el estado ecuatoriano mediante Decreto Ejecutivo Nro. 1017 de fecha 16 de marzo de 2020 declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de coronavirus confirmados y la declaración de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, que representan un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía y generan afectación a los derechos a la salud y convivencia pacífica del Estado, a fin de controlar la situación de emergencia sanitaria para garantizar los derechos de las personas ante la inminente presencia del virus COVID-19 en Ecuador.

El brote de la enfermedad por Coronavirus (COVID-19) es desafortunado y crítico para la sociedad global. Estamos comprometidos con la salud y la seguridad de nuestros clientes y, por supuesto, de nuestro propio personal. En cumplimiento de las medidas adoptadas por el gobierno nacional, hemos tomado varias medidas desde la declaratoria de emergencia sanitaria para mantener a los clientes y empleados seguros durante esta situación inusual. Esto incluye acogerse al cierre temporal de la planta de producción, teletrabajo del personal administrativo, y reducción de las jornadas laborales. Obviamente, esto tendrá un impacto negativo en los ingresos de la Compañía, así como en las ganancias netas para 2020; sin embargo, en este punto, el efecto es demasiado temprano para cuantificar. El alcance del impacto dependerá de cuánto tiempo continuará la situación.

La gerencia está monitoreando el impacto de COVID-19 muy de cerca para poder tomar las medidas necesarias para mitigar los efectos adversos en los resultados operativos, el capital de trabajo neto y la liquidez. La gerencia ha desarrollado una serie de escenarios y está preparada para implementar planes de contingencia cuando sea necesario. Además, la administración considera las implicaciones de COVID-19 de un evento posterior ocurrido después de la fecha del balance general (31 de diciembre de 2019), que por lo tanto no es un evento de ajuste en los estados financieros de la Compañía.

La capacidad de la Compañía para continuar las operaciones depende de una serie de circunstancias, incluida la prevalencia de COVID-19, el impacto de las iniciativas tomadas para reducir la propagación del virus, las políticas gubernamentales en materia económica, tributaria y laboral para enfrentar la crisis financiera del país incrementada

por la emergencia sanitaria, programas de ayuda económica del gobierno, las tasas financieras, nuevas inyecciones de capital de los accionistas y refinanciación.

En este momento, la gerencia está estudiando tales medidas, especialmente los programas de ayuda económica, las nuevas inyecciones de capital de los accionistas y la refinanciación, así como también la expansión del mercado en el exterior para incrementar las exportaciones.

Es expectativa de la gerencia que las medidas a tomar aseguren que la Compañía tengan suficientes recursos de capital para continuar sus operaciones. Por lo tanto, la gerencia presenta el informe anual sobre el supuesto de negocio en marcha. Sin embargo, lo anterior también, por naturaleza, indica que existe una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha.

DIEGO MANZANO

Diego Manzano
Gerente General



Christian Ramos
Contador