INTERLIQUORS INDUSTRIA DE BEBIDAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

INTERLIQUORS INDUSTRIA DE BEBIDAS S.A. está constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador; el día lunes 6 de marzo del 2017 y su actividad principal es comercialización al por mayor y menor de bebidas alcohólicas.

El nombre de la compañía anónima es de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes de la República del Ecuador y tiene su domicilio principal en el Distrito metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha, en la Parroquia San Isidro del Inca; en las calles: de los Anturios E14-277 y de las Anonas

El capital suscrito de la compañía es de MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US$1000) dividido en MIL (1000) acciones nominativas con un valor nominal de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US$1.00).

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ***Declaración de cumplimiento*** - Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 ***Moneda funcional*** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 ***Bases de preparación*** - Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

2.4 ***El Efectivo.*** - El efectivo comprende el valor disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.5 ***Cuentas por cobrar.*** - Representan derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamo o por cualquier otro concepto relacionado con la actividad de la empresa.

2.6 ***Inventarios*** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.7 ***Activos Fijos.*** - Los bienes que una empresa utiliza de manera continua en el curso normal de sus operaciones; representan al conjunto de servicios que se recibirán en el futuro a lo largo de la vida útil de un bien adquirido.

2.7.1 ***Medición en el momento del reconocimiento*** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.7.2 ***Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.7.3 ***Método de depreciación y vidas útiles*** - El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Maquinaria y equipos	10 a 20
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

2.8 *Activos intangibles*

2.8.1 Activos intangibles adquiridos de forma separada - 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. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.8.2 Método de amortización y vidas útiles - La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo.

Se estima que los valores residuales de todos los activos intangibles de la Compañía son igual a cero. La vida útil usada para el cálculo de la amortización de las licencias es de 3 años.

2.8.3 Baja de activos intangibles - Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible, medidas como la diferencia entre los ingresos netos provenientes de la venta y el importe en libros del activo, se reconocen en el resultado del periodo al momento en que el activo es dado de baja.

2.9 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles - Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso son sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

Al 31 de diciembre del 2019, no se determinó deterioro de los activos tangibles e intangibles.

2.10 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.10.1 ***Impuesto corriente*** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.
El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.10.2 ***Impuesto diferido.*** - Constituyen el valor a pagar o a recuperar en el futuro que surge como resultado de aplicar hoy la base financiera para cerrar los estados financieros y la base tributaria que se aplicó para determinar el impuesto a la renta del mismo periodo contable.

2.10.3 ***2.11 Cuentas por pagar.*** - Las cuentas comerciales para pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas para pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.11 ***Beneficios a empleados.*** – Corresponden exactamente aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que son de carácter obligatorio que van más allá de la remuneración normal y periódicas que recibe por su trabajo.

2.11.1 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.12 ***Reconocimiento de ingresos*** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12.1 ***Venta de bienes*** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.13 ***Costos y Gastos*** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.14 ***Compensación de saldos y transacciones*** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3 EL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 el efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera y se detalla a continuación:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	(US Dólares)	
Banco internacional	$ 1.163,58	$ 2.695,84
Caja chica planta	$ 93,40	$ -
TOTAL	**$ 1.256,98**	**$ 2.695,84**

4 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar es como se detalla a continuación:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	(US Dólares)	
Clientes	$ 22.263,29	$ 12.611,01
Anticipo de Proveedores	$ 210,00	$ 598,96
Anticipo Empleados	$ 101,50	$ -
TOTAL	**$ 22.574,79**	**$ 13.209,97**

Anticipos a proveedores - Al 31 de diciembre del 2019, constituyen anticipos relacionados con el transporte para compra de materia prima y suministros.

Anticipo empleado. - Al 31 de diciembre del 2019, constituye una multa del Ministerio de trabajo que será descontado en rol de la nómina de la empresa.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 las otras cuentas por cobrar corresponden retenciones de impuestos generados en el año como se detalla a continuación:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	**2018**
	(US Dólares)	
Retenciones del impuesto a la renta	$ 544,29	$ 1.265,91
Retenciones Iva recibido	$ 12,35	$ -
12% Iva en compra de bienes y servicios	$ (19,89)	$ -
TOTAL	**$ 536,75**	**$ 1.265,91**

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 el resumen de inventarios es como se detalla a continuación:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	**2018**
	(US Dólares)	
Inventario Materia Prima	$ 5.227,79	$ 3.620,53
Inventario Productos Terminados	$ 19.080,65	$ 19.735,66
TOTAL	**$ 24.308,44**	**$ 23.356,19**

Inventario de materia prima. - al 31 de diciembre del 2019, constituyen insumos para la elaboración de las bebidas alcohólicas.

Productos en proceso - Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, constituyen principalmente licores

7. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre los activos fijos se detallan a continuación:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	**2018**
	(US Dólares)	
Maquinaria y Herramientas	$ 18.585,97	$ 18.585,97
Muebles y Enseres	$ 1.218,03	$ 1.218,03
Equipos Cómputo y Sistema	$ 3.110,00	$ 3.110,00
TOTAL	**$ 22.914,00**	**$ 22.914,00**

8. DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2019 las depreciaciones de los activos se detallan a continuación:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	**2018**
	(US Dólares)	
Dep. Acum. Maquinaria y Herramientas	$ (4.215,96)	
Dep. Acum. Muebles y Enseres	$ (243,60)	$ (2.127,67)
Dep. Acum. Equipos Cómputo y Sistema	$ (2.079,14)	
TOTAL	**$ (6.538,70)**	**$ (2.127,67)**

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2019 los activos intangibles se detallan a continuación:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	(US Dólares)	
Asesorias de Implementación	$ 4.543,99	$ 9.540,25
Arriendo	$ 1.400,00	$ 1.400,00
Implementación Sistema Contable	$ 675,00	$ -
T. ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 6.618,99**	**$ 10.940,25**

10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 se muestra un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como se detalla a continuación:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	(US Dólares)	
Proveedores locales	$ 24.505,77	$ -
Impuestos por pagar	$ 5.421,51	$ 1.716,79
IESS por pagar	$ 270,02	$ 3.430,07
Obligaciones Con Empleados	$ 4.193,67	$ -
Obligaciones financieras L/P	$ 885,85	$ 34.788,76
Otras cuentas por pagar	$ 59.674,09	$ 300,00
TOTAL	**$ 94.950,91**	**$ 40.235,62**

11. PATRIMONIO

11.1 Capital Social - El capital social suscrito y pagado consiste de 1,000 de acciones de US$1 valor nominal unitario.

Nombre de accionista	Número de acciones	Participación %
HERMOSA SANCHEZ JULIO CESAR	$ 320,00	32,00%
LAZO ENDERICA PABLO ANDRES	$ 330,00	33,00%
MERINO BARRERA GINO ALEJANDRO	$ 350,00	35,00%
TOTAL	**$ 1.000,00**	**100%**

11.2 Patrimonio. - Al 31 de diciembre del 2019 el Patrimonio de la empresa se detalla a continuación

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	**2018**
	(US Dólares)	
Capital social	$ 1.000,00	$ 60.816,33
Aporte futura capitalización	$ 17.680,00	$ -
Utilidades acumuladas	$ 330,89	$ -
Pérdidas acumuladas	$ (8.395,70)	$ (28.797,46)
Resultados ejercicio	$ (33.818,13)	$ -
TOTAL PATRIMONIO	**$ (23.202,94)**	**$ 32.018,87**

12. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de los ingresos netos es como detalla a continuación:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	(US Dólares)	
Ventas Producto	$ 59.677,21	$ 88.231,72
Descuento en ventas	$ (82,43)	$ -
Otros ingresos	$ 7.470,73	$ -
TOTAL	**$ 67.065,51**	**$ 88.231,72**

13. COSTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de los costos de operación que se detalla a continuación

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	(US Dólares)	
Costos de producción	$ 37.504,66	$ 75.570,49
Costos mano de obra	$ 12.498,78	$ -
Otros costos	$ 12.992,99	$ -
	$ 62.996,43	**$ 75.570,49**

14 GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2019 los gastos operacionales se detallan según su actividad a continuación:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	(US Dólares)	
GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVOS		
GA Gastos Sueldos y Salarios	$ 12.358,20	$ 14.076,67
GA Gasto Fondo Reserva IESS	$ 67,64	$ 4.837,20
GA Décimo Tercero	$ 1.216,73	$ -
GA Décimo Cuarto	$ 1.172,11	$ -
GA Aporte Patronal IESS	$ 1.501,59	$ -
GA Alimentación	$ 110,00	$ -
GA Bonos	$ 1.006,78	$ -
GA Vacaciones	$ 323,11	$ -
GA Servicios Ocasionales	$ 30,00	$ -
Gasto Desahucio	$ 137,50	$ -
T. GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVOS	**$ (17.923,66)**	**$ (18.913,87)**

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	(US Dólares)	
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		
GA Arriendo oficina	$ 1.142,40	$ -
GA Servicio de imprenta	$ 12,00	$ -
GA gastos varios	$ 809,01	$ -
GA Agasajo empleados	$ 85,96	$ -
GA soporte técnico computarizado	$ 55,00	$ -
GA Servicios Contables	$ 1.100,00	$ -
GA Honorarios	$ 1.200,00	$ 1.910,00
GA Útiles Oficina y Suministros	$ 147,82	$ -

GA Gasto Servicios varios	$	1.232,00	$	2.697,22
GA NOTARIA	$	20,90	$	-
GA Hosting y dominio	$	78,60	$	-
Otros Gastos	$	-	$	13.300,00
T. OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	**$**	**(5.883,69)**	**$**	**(17.907,22)**

	Al 31 de Diciembre de			
	2019		2018	
	(US Dólares)			
GASTOS PERSONAL DE VENTAS				
GV Gastos Sueldos y Salarios	$	2.846,67	$	-
GV Décimo Tercero	$	237,22	$	-
GV Décimo Cuarto	$	133,52	$	-
GV Aporte Patronal IESS	$	345,87	$	-
GV Vacaciones	$	235,30	$	-
T. GASTOS PERSONAL DE VENTAS	**$**	**(3.798,58)**	**$**	**-**

	Al 31 de Diciembre de			
	2019		2018	
	(US Dólares)			
OTRO GASTOS VENTAS				
GV Combustibles y Lubricantes	$	669,36	$	256,52
GV Útiles Oficina y Suministros	$	210,99	$	185,61
GV Internet, correo, otros	$	517,72	$	-
GV Útiles de aseo	$	183,56	$	-
GV Materiales	$	28,00	$	-
GV Otros Activos Menores	$	38,00	$	-
GV Promoción Mercadeo	$	489,85	$	822,22
GV Repuestos	$	67,70	$	-
GV. Transporte	$	260,00	$	-

GV Gastos Menores	$	4,77	$	-
Gastos de Gestión	$	-	$	1.980,00
G. Suministros y materiales	$	-	$	699,36
Gasto mantenimiento y reparaciones	$	-	$	156,10
Instalación, organización y similares	$	-	$	242,15
G. Servicios Públicos	$	-	$	17,00
T. OTROS GASTOS DE VENTAS	**$**	**(2.469,95)**	**$**	**(4.358,96)**

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	(US Dólares)	
GASTOS FINANCIEROS		
GF Gastos financieros	$ 196,23	$ -
GF Gastos comisiones bancarias	$ 185,13	$ 161,26
GF Gastos intereses	$ 2,73	$ 83,18
T. GASTOS FINANCIEROS	**$ (384,09)**	**$ (244,44)**

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	(US Dólares)	
GASTOS DEPRECIACIÓN		
GD Muebles y Enseres	$ 121,80	$ -
GD Equipos de Computación	$ 1.035,48	$ -
GD Maquinaria	$ 1.858,80	$ -
T. GASTOS DEPRECIACIÓN	**$ (3.016,08)**	**$ -**

Al 31 de Diciembre de

	2019	2018
	(US Dólares)	
GASTOS IMPUESTOS		
GI Patente	$ 285,85	$ 34,20
T. GASTOS IMPUESTOS	**$ (285,85)**	**$ (34,20)**

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	(US Dólares)	
GASTOS NO DEDUCIBLES		
GN Gastos no deducibles	$ 665,32	$ -
GN Multas	$ 1.913,43	$ -
GN Gasto no deducible Cuentas Incobrables	$ 1.546,56	$ 1.234,31
T. GASTOS NO DEDUCIBLES	**$ (4.125,31)**	**$ (1.234,31)**

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
RESUMEN DE GASTOS	*(US Dólares)*	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**$ (33.761,90)**	**$ (41.458,69)**
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	**$ (4.125,31)**	**$ (1.234,31)**

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo del 2020 serán presentados al Directorio y a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros (no consolidados) serán aprobados por el Directorio y la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

Pablo Andrés Lazo Enderica
Representante Legal
1716074297

Javier Prieto
Contador
Registro
17-07552