

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
INDUSTRIA DE LICORES ECUATORIANOS LICOREC S. A.

Introducción

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de INDUSTRIA DE LICORES ECUATORIANOS LICOREC S. A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INDUSTRIA DE LICORES ECUATORIANOS LICOREC S. A. al 31 de Diciembre del 2014, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Negocio en Marcha

Como se describe en la Nota 14, a los estados financieros al 31 de Diciembre del 2014 la Compañía tiene un déficit acumulado de US\$417,131 que es superior al total de reservas más el 50% del capital social, lo que de acuerdo a la Ley de Compañías de Ecuador, coloca a la Compañía en un estado de disolución. Esta situación de disolución no opera en forma inmediata. Esta puede ser superada si los accionistas toman la decisión de aumentar el capital o absorber el déficit.

Audit Group
SC - RNAE No. 640

Javier V. La Mota
Javier V. La Mota - Socio
RNC No. 33967

10 de Abril del 2015

INDUSTRIA DE LICORES ECUATORIANOS LICOREC S. A.

Estados de Situación Financiera

	31 de Diciembre			
	2014	2013		
	(US Dólares)			
Activos				
Activos corrientes:				
Efectivo en caja y bancos (<i>Nota 3</i>)	284,782	36,810		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (<i>Nota 4</i>)	317,185	97,052		
Cuentas por cobrar accionistas, partes y compañías relacionadas (<i>Nota 5</i>)	955,309	223,979		
Inventarios (<i>Nota 6</i>)	1,701,347	797,535		
Activos por impuestos corrientes (<i>Nota 12</i>)	489,411	460,813		
Total activos corrientes	3,748,034	1,616,189		
Activos no corrientes:				
Propiedades, planta y equipos, neto (<i>Nota 7</i>)	2,660,780	4,467,658		
Propiedades de inversión, neto (<i>Nota 8</i>)	1,892,617	-		
Otros activos, depósitos en garantía	4,960	-		
Total activos no corrientes	4,558,357	4,467,658		
Total activos	8,306,391	6,083,847		
Pasivos y patrimonio				
Pasivos corrientes:				
Préstamos (<i>Nota 9</i>)	1,142,029	8,897		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (<i>Nota 10</i>)	246,208	391,741		
Cuentas por pagar accionistas, parte y compañía relacionada (<i>Nota 5</i>)	4,931	105		
Obligaciones por beneficios definidos (<i>Nota 11</i>)	8,815	1,059		
Passivos por impuestos corrientes (<i>Nota 12</i>)	241,501	12,419		
Total pasivos corrientes	1,643,484	414,221		
Pasivos no corrientes				
Préstamos (<i>Nota 9</i>)	1,070,094	-		
Cuentas por pagar accionistas (<i>Nota 5</i>)	3,505,928	6,024,928		
Obligación por beneficios definidos (<i>Nota 11</i>)	4,016	-		
Total pasivos no corrientes	4,580,038	6,024,928		
Total pasivos	6,223,522	6,439,149		
Patrimonio:				
Capital pagado (<i>Nota 14</i>)	50,000	50,000		
Aportes para aumento de capital (<i>Nota 14</i>)	2,450,000	-		
Déficit acumulado	(417,131)	(405,302)		
Total patrimonio	2,082,869	(355,302)		
Total pasivos y patrimonio	8,306,391	6,083,847		

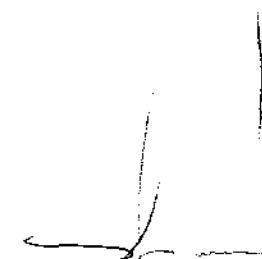
Sr. Danny Aguirre Torres
Presidente Ejecutivo

Ver notas adjuntas

Paola Mena
C.P.A. Paola Mena
Contadora General

INDUSTRIA DE LICORES ECUATORIANOS LICOREC S. A.
Estados de Resultados Integrales

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US Dólares)	
Ventas	1,298,612	2,247
Costo de ventas	(880,688)	-
Utilidad bruta	<u>417,924</u>	2,247
 Gastos de ventas y administración (<i>Nota 15</i>)	(397,977)	(327,269)
Costos financieros	(32,647)	-
Ingresos financieros	-	1,598
Otros ingresos y egresos, neto	<u>871</u>	(3,726)
Pérdida antes de impuesto a la renta	<u>(11,829)</u>	(327,150)
 Gastos por impuesto a la renta (<i>Nota 12</i>)	-	(8,604)
 Pérdida neta y resultado integral del año, neto de impuestos	<u>(11,829)</u>	(335,754)



Sr. Danny Aguirre Torres
Presidente Ejecutivo

Ver notas adjuntas



C.P.A. Paola Mena
Contadora General

INDUSTRIA DE LICORES ECUATORIANOS LICOREC S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Pagado	Aportes para Futuro Aumento de Capital	Déficit Acumulado	Total
(US Dólares)				
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	12,500	-	(69,548)	(57,048)
Aportaciones	37,500	-	-	37,500
Pérdida neta del año, 2013	-	-	(335,754)	(335,754)
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	50,000	-	(405,302)	(355,302)
Aportes para futuro aumento de capital (<i>Nota 14</i>)	-	2,450,000	-	2,450,000
Pérdida neta del año, 2014	-	-	(11,829)	(11,829)
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	50,000	2,450,000	(417,131)	2,082,869

Sr. Danny Aguirre Torres
Presidente Ejecutivo

Ver notas adjuntas


C.P.A. Paola Mena
Contadora General

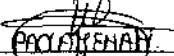
INDUSTRIA DE LICORES ECUATORIANOS LICOREC S. A.

Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US Dólares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	1,079,121	2,247
Pagado a proveedores y empleados	(2,771,051)	(885,660)
Efectivo usado por las operaciones	(1,691,930)	(883,413)
Intereses pagados	(18,748)	1,598
Impuesto a la renta pagado	-	(8,604)
Otros, neto	(4,625)	(3,726)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	<u>(1,715,303)</u>	<u>(894,145)</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Préstamos a accionistas, parte y compañía relacionada	55,110	(141,504)
Compra de propiedades y equipos	(196,568)	(3,077,493)
Venta de propiedades y equipos	-	305
Compra de propiedades de inversión	(20,957)	-
Depósitos en garantía	(4,960)	-
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	<u>(167,375)</u>	<u>(3,218,692)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Sobregiro bancario	(8,606)	8,897
Préstamos bancarios	2,300,000	-
Pago de préstamos	(96,571)	-
Préstamos de accionistas	(64,173)	3,457,000
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación	<u>2,130,650</u>	<u>3,465,897</u>
Aumento (disminución) neto en efectivo en caja y bancos	247,972	(646,940)
Efectivo en caja y bancos al principio del año	36,810	683,750
Efectivo en caja y bancos al final del año (Nota 3)	<u>284,782</u>	<u>36,810</u>
Conciliación de la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Pérdida neta	(11,829)	(335,754)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	131,786	-
Provisión de obligación por beneficios definidos	4,016	-
Cambios en el capital de trabajo:		
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(220,133)	(48,701)
Aumento en accionistas, partes y compañías relacionadas	(786,440)	-
Aumento en inventarios	(903,813)	(443,514)
Aumento en activos por impuestos corrientes	(28,597)	(450,106)
Aumento en intereses por pagar	8,403	-
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(145,533)	371,702
Disminución aumento en cuentas por pagar a accionistas	-	(397)
Aumento en obligación por beneficios definidos	7,756	530
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	<u>229,081</u>	<u>12,095</u>
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	<u>(1,715,303)</u>	<u>(894,145)</u>

Sr. Danny Aguirre Torres
Presidente Ejecutivo

Ver notas adjuntas


C.P.A. Paola Mena
Contadora General

