

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO FISCAL 2.019

A los Accionistas de la empresa INDUSTRIA DE LICORES ECUATORIANOS
LICOREC SA

Lasso, 15 de enero del 2020.
Ecuador

1. He revisado el Balance General de LICOREC S.A. al 31 de diciembre del 2.019 por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Mi responsabilidad consiste en emitir un informe sobre esos Estados Financieros en base a mi revisión, evaluación y análisis.

2. Mi revisión fue efectuada mediante pruebas de evidencia que respaldan las cifras y revelaciones en los Estados Financieros y en uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el artículo 321 de la Ley de Compañías.

Como parte de esta revisión, efectué pruebas de cumplimiento por parte de LICOREC S.A. y sus Administradores, en relación a:

- El cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias así como de las resoluciones de la Junta General.
- La correspondencia, los libros de contabilidad, se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.
- La custodia y la conservación de bienes de la compañía son adecuados.
- Los Estados Financieros son confiables, han sido elaborados de acuerdo con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y surgen de los registros contables de la compañía.

3. Los resultados de mis pruebas no revelaron situaciones que, en mi opinión, se consideren incumplimiento por parte de LICOREC S.A., con las disposiciones mencionadas en el párrafo 2 por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019.
4. No se presentó limitaciones en la colaboración prestada por los Administradores de la compañía en relación con revisión y otras pruebas efectuadas.
5. En el cuadro a continuación se expresan las cifras resumidas de los Estados e indicadores financieros.

LICOREC S.A.
ANÁLISIS COMPARATIVO FINANCIERO
INDUSTRIA DE LICORES ECUATORIANOS LICOREC SA
INFORMACION TRIBUTARIA SRI
BALANCE GENERAL

<i>Cuenta</i>	<i>dic.-18</i>	<i>dic.-19</i>
Efectivo y equivalentes al efectivo	18.311,32	254.890,11
Inversiones corrientes	0,00	0,00
(-) Provisión por deterioro de inversiones corrientes	0,00	0,00
Ctas. Y docs por cobrar clientes corrientes relacionados/locales	1.826.334,17	2.313.166,50
Ctas. Y docs por cobrar clientes corrientes no relacionados/locales	89.425,97	68.694,52
Otras cuentas y doc. por cobrar corrientes relacionados/locales	88.111,00	88.111,00
Otras cuentas y doc. por cobrar corrientes no relacionados/locales	263.368,99	111.617,79
Otras cuentas por cobrar no relacionadas del exterior	314.514,99	12.069,14
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	0,00	
Credito Tributario a favor de la empresa (Iva)	376,95	52,36
Credito Tributario a favor de la empresa (Renta)	122.619,33	142.434,49
Inventario Materia Prima	1.801.161,28	2.018.829,83
Inventarios en consignación	91.046,27	69.031,32
Inventarios x facturar promo	90.517,69	90.518,04
Inventario producto en reproceso		18.007,04
Inventarios insumos x facturar ipola	189.210,98	189.210,98
Inventario producto en proceso	84.908,69	25.104,09
Inventario de Suministros y Materiales MOD*MOI*OTROS	175.450,34	211.910,80
Inventario de prod. Terminado y mercadería en almacén	841.630,51	573.962,42
Mercaderías en tránsito	195.661,31	112.816,89
Inventario de Suministros de Laboratorio	52.224,20	52.224,20
Inventario Suministros y Materiales de oficina	3.804,97	3.804,97

Inventario Repuestos, herramientas y accesorios	53.278,39	53.278,39
Inventario no conformes	16.861,18	16.861,18
Seguros Pagados por anticipado	17.672,98	25.536,57
Otros activos corrientes	4.486,68	49.878,45
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	6.141.298,22	6.507.010,80
Terrenos	1.300.000,00	1.300.000,00
Inmuebles (excepto terrenos)	230.808,89	230.808,89
Construcciones en curso	0,00	0,00
Muebles y Enseres	42.908,50	43.343,73
Maquinaria, equipo e instalaciones	1.028.919,83	1.062.049,18
Equipo de Computacion y software	103.848,02	101.763,97
Vehículos, Equipo de transporte y equipo camionero móvil	90.195,38	89.887,84
Otras propiedades, planta y equipo	226.945,14	225.899,34
(-) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	-803.288,13	-816.811,43
(-) Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION	2.220.339,43	2.238.941,52
Marcas, patentes, derecho de llaves	0	
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	0	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-
Inversiones no corrientes otras	2.199.791,77	2.199.791,77
Ctas. Y docs por cobrar clientes no corrientes no relacionados/locales		
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro		
Otros activos financieros no corrientes	0,00	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2.199.791,77	2.199.791,77
Otros activos no corrientes	4025,09	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES (379+389+439+445)	4.424.156,29	4.436.733,29
TOTAL DEL ACTIVO (345+498)	10.565.454,51	10.943.744,09
Cuentas y doc. por pagar proveedores corrientes no relacionados/locales	143.123,50	304.848,44
Cuentas y doc. por pagar proveedores corrientes relacionados/locales	38.580,72	239,51
Cuentas y doc. por pagar proveedores corrientes no relacionados/exterior	595.799,24	512.272,89
Obligaciones con instituciones financieras- corrientes Locales	1.277.318,09	1.557.173,33
Obligaciones con instituciones financieras- corrientes Del Exterior	0,00	
Prestamos de accionistas o socios Locales	0,00	
Otras cuentas y doc. por pagar corrientes relacionados/locales	0,00	
Otras cuentas y doc. por pagar corrientes no relacionados/locales	139.902,61	10.020,67
Impuestos mensuales y a la Renta por pagar del ejercicio	914.837,11	805.637,78
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	37.980,50	
Obligaciones con el IESS	9.568,62	11.007,73
Obligaciones con los empleados	1.661,22	21.992,39
Provision ISD	32.035,22	25.613,64
Utilidades por Pagar	0,00	24.950,53
Obligaciones con relacionadas		214.960,88
Otros pasivos corrientes	6.021,85	1.016,37
Provisiones	35.215,80	38.606,56

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3.232.042,88	3.528.338,70
Cuentas y doc. por pagar proveedores no corrientes no relacionados/locales		
Obligaciones con instituciones financieras- corrientes Locales	628.950,83	662.160,68
Obligaciones con instituciones financieras- corrientes Del Exterior		
Prestamos de accionistas o socios Locales	4.047.809,57	3.946.494,57
Anticipo de clientes	0,00	
Provisiones para Jubilación	0,00	
Provisiones para desahucio	9.477,87	10.667,87
Otras Provisiones		6591,18
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	4.686.238,07	4.525.914,28
Provisiones para Jubilación	11.381,00	13.662,00
Otros pasivos	400.000,00	400.000,00
TOTAL DEL PASIVO (539+569+579+589)	8.329.681,95	8.467.914,98
Capital suscrito y/o asignado	2.450.000,00	2.450.000,00
Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	-126.626,00	-25.311,00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización		
Reserva Legal		
Reserva Facultativa		
Otros resultados integrales +/-	2.047,00	6.714,00
Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	174.051,44	327.502,97
(-) Perdida acumulada ejercicios anteriores	-417.131,41	-379.785,88
Utilidad del ejercicio (después de participaciones e impuestos)	153.441,53	96.709,02
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.235.792,56	2.475.829,11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (599+632)	10.565.454,51	10.943.744,09

INDUSTRIA DE LICORES ECUATORIANOS LICOREC SA
ESTADO DE RESULTADOS

Cuenta	dic.-18	dic.-19
Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA	3.763.783,19	4.231.161,48
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	0	0
Rendimiento financieros	0	0
Venta Activos Fijos	0	0
Otras rentas	4.066,68	130.053,04
Ingresos por reembolsos como intermediario (informativo)	0	
TOTAL INGRESOS	3.767.850,07	4.361.214,52
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1.791.803,30	1.801.161,26
Inventario inicial de producto terminado	567.121,36	641.530,51
Inventario inicial de suministros, servicios y otros gastos de fabricación	155.037,76	266.456,26
Inventario producto en proceso	0,00	84.508,69
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	796.484,58	1.104.965,22
Importaciones de materia prima e insumos	1.606.300,94	1.918.517,43
COSTO DE IMPORTACION	265.005,88	214.242,83

COSTOS/SUM.MATS.SERVI. Y OTROS GASTOS/FABRICACION	498.637,79	514.415,35
(-)Inventarios Varios	-91.046,27	-283.507,71
(-)Inventario final Suministros en proceso	-34.908,89	-25.104,09
(-)Inventario final de Sum.Serv. Y Otros gastos/fabricacion	-175.449,95	-211.910,80
(-) Inventario final bienes producidos por la sociedad	-841.630,51	-578.962,42
(-) Inventario final bienes no producidos por el sujeto pasivo	-1.801.161,28	-2.018.828,83
TOTAL COSTO	2.889.154,67	3.427.855,80
Sueldos, salarios y demas remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	98.338,88	98.834,08
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	11.883,57	13.909,88
Aportes a la seguridad social (incluidos fondos de reserva)	17.433,82	21.267,89
Participacion Utilidades Trabajadores	37.980,50	24.950,53
Honorarios profesionales y dietas	17.170,82	57.828,16
Arrendamientos	18.600,00	13.580,00
Mantenimiento y reparaciones	20.899,17	22.360,33
Combustibles y lubricantes	4.023,59	2.628,91
Promoción y publicidad	8.593,16	3.633,40
Suministros, materiales y repuestos	8.197,81	11.525,15
Transporte	7.385,95	30.719,33
Para Jubilacion Patronal	4.781,00	4.837,00
Para Desahucio	3.812,00	3.301,00
Provisiones para cuentas incobrables	0,00	
Arrendamiento mercantil local		
Comisiones/local	0,00	2.848,18
Intereses bancarios locales no relacionados	178.827,80	188.175,18
Intereses bancarios locales relacionados		23.449,89
Intereses pagados a terceros no relacionados/local		
Pérdida en venta de activos/no relacionadas		
Otras pérdidas		
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	25.163,31	27.253,72
Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		8.303,09
Impuestos, contribuciones y otros	117.095,11	134.940,82
Gastos de viaje		2.926,43
Iva que se carga al gasto		
Depreciacion de propiedades, planta y equipo no acelerada	39.456,64	50.471,84
Diferencia inventarios		0,00
Servicios Públicos	3.051,96	7.583,81
Pagos por otros servicios	110.314,85	101.484,95
Pagos por otros bienes		
Baja de inventarios (informativo)	636,33	33,98
Pago por reembolsos como intermediario (informativo)	0	
TOTAL GASTOS	725.243,87	836.643,70
TOTAL COSTOS Y GASTOS (7991+7992)	3.614.438,54	4.264.505,50
Utilidad del Ejercicio	153.441,63	96.709,02

(-) 15% Participación trabajadores	37.960,50	24.950,53
(-) Otras rentas exentas		
Gastos no deducibles locales	31.902,34	37.322,96
Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		
Utilidad Gravable	147.363,37	109.081,45
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	61.781,29	44.677,33
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	0	0
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0	0
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	65.409,82	84.492,49
(-) Crédito tributario de años anteriores	118.990,80	122.619,33
TOTAL IMPUESTOS A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	122.619,33	142.434,49
CONCILIACION POSTERIOR		
UTILIDAD LIQUIDA		
RESERVA LEGAL		
INDICADOR DE RECAUDACION TRIBUTARIA		
Anticipo determinado próximo año	169,45	0,00
Primera cuota	84,73	0,00
Anticipo a pagar Segunda cuota	84,72	0,00
Saldo a liquidarse en declaración próximo año	0,00	0,00

6. En base a mi revisión y otras pruebas efectuadas, no han llegado a mi conocimiento ningún asunto con respecto a los procedimientos de control interno de la compañía, cumplimiento de prestación de garantía por parte de los administradores, omisión de asientos en el orden del día de las Juntas Generales, propuestas de renovación de los administradores y denuncias sobre las gestiones de administradores, que me hiciera pensar que deban ser informados a ustedes.

Atentamente,


QUIROZ FLORES XAVIER ENRIQUE
 Comisario
 Reg. Prof. 1016-15-1413798