LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE **Páginas No.**

Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujo de efectivo	9 – 10
Notas a los estados financieros	11 – 19

Abreviaturas usadas:

US$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la imagen fiel de su patrimonio y de la situación financiera de **LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.,** al 31 de diciembre del 2017, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para PYMES".

Fundamentos de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs. Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

   Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Empresa en marcha

4. Sin calificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo indicado en la Nota 17 de los estados financieros, con respecto a que la Compañía actualmente se encuentra en disolución, conforme Resolución No. SCV-IRQ-DRASD-SD-15-39 del 10 de enero del 2015 emitida por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Estas condiciones, junto con otros asuntos expuestos en la Nota 17, indican la existencia de una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

5. La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES" y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

   La Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidad del auditor

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIAs, siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

   Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

   - Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

   - Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

   - Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados de la Administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros asuntos

7. Tal y como se indica en la Nota 11 de los estados financieros adjuntos, a la fecha de emisión del presente informe; la Compañía aún no ha realizado la correspondiente escritura de conversión de su capital social de sucres a dólares, ya que su capital sigue constando en sucres.

C.P.A. Dr. Juan Carlos Paredes Andrango
SC-RNAE No. 562

Abril 12 del 2018
Quito – Ecuador

LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	NOTAS	2017	2016
		(US$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	19.182	26.432
Cuentas por cobrar	3	689.280	1.707
Activos por impuestos corrientes	4	192.181	157.672
Inventarios	5	833.796	751.086
Servicios y otros pagos anticipados	6	76.708	53.004
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.811.147	989.901
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo, neto	7	23.549	4.293
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		4.293	4.293
TOTAL ACTIVOS		**1.834.696**	**994.194**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8	444.176	211.434
Provisiones por beneficios a empleados	9	47.992	34.187
Cuentas por pagar diversas - relacionadas	10	1.125.622	646.913
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.617.790	892.534
TOTAL PASIVOS		**1.617.790**	**892.534**
PATRIMONIO:			
Capital social	11	400	400
Aportes futuras capitalizaciones	12	4.590	4.590
Reserva legal	13	6.372	6.372
Resultados acumulados	14	205.544	90.298
TOTAL PATRIMONIO		**216.906**	**101.660**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**1.834.696**	**994.194**

Ver notas a los estados financieros

LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	NOTAS	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:			
Ventas netas	15	1.561.918	978.821
Otros ingresos		2.773	213.899
TOTAL		1.564.691	1.192.720
COSTOS Y GASTOS:			
Costo de ventas	15	1.320.880	1.050.832
Gastos de administración y ventas		108.227	91.815
TOTAL		1.429.107	1.142.647
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		135.584	50.073
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	1 y 16	(20.338)	(7.511)
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		115.246	42.562
IMPUESTO A LA RENTA	1 y 16	(28.812)	(9.364)
UTILIDAD/PERDIDA NETA		86.434	33.198
RESERVA LEGAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		86.434	33.198

Ver notas a los estados financieros

LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	Capital Social	Ap. Fut. Capital.	Reserva legal	Otras reservas	Result. acum.	Resultado del ejercicio	Total
				(US$.)			
				2016			
Saldos al 1 de enero del 2016	400	4.590	6.372	-	985	14.355	26.702
Transferencias patrimoniales	-	-	-	-	46.751	(14.355)	32.396
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	-	42.562	42.562
Saldos al 31 de diciembre del 2016	400	4.590	6.372	-	47.736	42.562	101.660
				2017			
Saldos al 1 de enero del 2017	400	4.590	6.372	-	47.736	42.562	101.660
Transferencias patrimoniales	-	-	-	-	42.562	(42.562)	-
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	-	115.246	115.246
Saldos al 31 de diciembre del 2017	400	4.590	6.372	-	90.298	115.246	216.906

Ver notas a los estados financieros

LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	2017	2016
	(US$.)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	874.345	984.496
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.342.146)	(1.109.222)
Otras entradas (salidas) de efectivo	2.773	211.719
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(465.028)	86.993
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adiciones y bajas de propiedad, maquinaria y equipos	(20.931)	(1.598)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(20.931)	(1.598)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	478.709	(78.046)
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	478.709	(78.046)
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(7.250)	7.349
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	26.432	19.083
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	19.182	26.432

Ver notas a los estados financieros

LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD/PERDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	2017	2016
	(US$.)	
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	135.584	50.073
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones	1.675	1.067
Ajustes por partidas distintas al efectivo	-	32.396
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(20.338)	(7.511)
Subtotal	(18.663)	25.952
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	(687.573)	5.675
Inventarios	(82.710)	(10.651)
Otros activos	(58.213)	(4.995)
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	232.742	19.296
Pasivos por beneficios empleados	13.805	1.643
Subtotal	(581.949)	10.968
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(465.028)	86.993

Ver notas a los estados financieros

CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.- Fue constituida en la Ciudad de Quito – Ecuador, mediante resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 1468 del 21 de noviembre de 1985 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de diciembre del mismo año.

La actividad económica principal de la Compañía es la elaboración de bebidas alcohólicas destiladas: whisky, coñac, brandy, ginebra, aguardiente de caña de azúcar, etcétera y su objeto social es la elaboración, fabricación, comercialización y distribución de licores en general.

Los estados financieros de **LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.,** al 31 de diciembre del 2017 y 2016, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES" emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con "NIIF's para PYMES" requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las "NIIF's para PYMES", estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado. - Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo. - Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables. - De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera.

Inventarios. - Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado", el costo de los productos terminados, incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

Propiedad, maquinaria y equipos. - Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Activos	**Tasas**
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de laboratorio	10%
Muebles y enseres	10%
Edificios y construcciones	5%

Reconocimiento de ingresos. - Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Costos y gastos. - Los 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 período más cercano en el que se conocen.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Participación de trabajadores. - En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, 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.

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

Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016, el saldo de "Efectivo y Equivalentes al Efectivo" se refiere a saldos que la Empresa mantuvo disponibles a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	2017	2016
	(US$.)	
Clientes	673.551	1.707
Menos provisión para cuentas incobrables	-	-
	673.551	1.707
Documentos por cobrar	14.512	-
Préstamos personal	1.217	-
Total	689.280	1.707

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por las ventas de inventarios realizados por la Compañía.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes de la Compañía, a crédito tributario de IVA generado por las compras e importaciones realizadas a proveedores de bienes y servicios e impuestos pagados por la salida de divisas.

5. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

	2017	2016
	(US$.)	
Materia prima	342.305	375.324
Producto terminado	61.192	114.215
Suministros y materiales	430.299	261.547
Total	833.796	751.086

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, esta cuenta se encuentra conformada básicamente por valores entregados a proveedores de bienes y servicios, los mismos que serán liquidados contra entrega de los correspondientes comprobantes de venta por parte del proveedor.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle de la propiedad, planta y equipo por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	2017	2016
	(US$.)	
Maquinaria y equipo	23.786	2.854
Equipos de laboratorio	7.876	7.876
Muebles y enseres	425	425
Edificios y construcciones	2.098	2.098
Subtotal	34.185	13.253
Depreciación acumulada	(10.636)	(8.960)
TOTAL	23.549	4.293

Al 31 de diciembre del 2017 el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US$. 1.676 y para el año 2016 fue de US$ 1.067.

8. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se resume como sigue:

	2017	2016
	(US$.)	
Proveedores locales	158.415	26.498
Impuestos Iess por pagar	285.761	184.936
Total	444.176	211.434

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta proveedores locales, corresponde principalmente a valores pendientes de pago por la compra de inventarios destinados para la venta y por la prestación de servicios por parte de terceros.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta impuestos e Iess por pagar, corresponde principalmente a ICE e IVA en Ventas.

9. PROVISION BENEFICIO EMPLEADOS

Un detalle de la provisión beneficio empleados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se resume como sigue:

	2017	2016
	(US$.)	
Beneficios sociales	27.654	26.676
Participación trabajadores (nota 1 y 16)	20.338	7.511
Total	47.992	34.187

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

Estas cuentas se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	2017	2016
	(US$.)	
Cuenta por pagar Uv plastik	40.000	-
Cuenta por pagar VVK alimentos	41.455	-
Cuenta por pagar Quimiteq	42.000	
Cuenta por pagar Vera Meneses Carlos Romeo	985.199	629.945
Cuenta por pagar Vera Meneses Gerardo	16.968	16.968
Total	1.125.622	646.913

Las cuentas por pagar diversas relacionadas corresponden a préstamos concedidos a la Compañía, con la finalidad de cubrir ciertos gastos. Estos préstamos no generan intereses.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social de la Compañía está constituido por US$ 400,00 dividido en 10.000 participaciones con un valor nominal de US$ 0,04 totalmente pagadas.

A fecha de emisión del presente informe, la Compañía aún no ha realizado la correspondiente escritura de conversión de su capital social de sucres a dólares, ya que su capital sigue constando en sucres, como a continuación se detalla:

"El capital social de esta Compañía es de DIEZ MILLONES DE SUCRES, dividido en diez mil participaciones de un mil sucres cada una de ellas".

12. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, estos valores corresponden a los aportes entregados por los socios de la empresa y que en el futuro podrían capitalizarse, en ese caso, se deberá realizar el respectivo aumento de capital, el mismo que se verá perfeccionado a través de una escritura.

Los aportes para futuras capitalizaciones se cumplirá únicamente cuando se capitalice y los socios reciban el correspondiente título de participación; además de que los socios les queda la opción de, en Juta general, resolver la devolución de estos recurso, en efectivo o en otro activo que no menoscabe el cumplimiento de su objeto social.

13. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2017	2016
	(US$.)	
Ganancias acumuladas	90.298	47.736
Pérdidas acumuladas	-	-
Ganancia/pérdida del periodo	115.246	42.562
Total	205.544	90.298

15. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTAS

Un detalle de las ventas netas y costo de ventas al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Productos	Ventas netas		Costo y gastos	
	2017	2016	2017	2016
	(US$.)			
Ventas Netas	1.561.918	978.821	1.320.880	1.142.647
Otros ingresos	2.773	213.899	108.227	
Total	1.564.691	1.192.720	1.429.107	1.142.647

16. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, fue determinado como sigue:

	2017	2016
	(US$.)	
Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	135.584	50.073
Participación de trabajadores en las utilidades	(20.338)	(7.511)
Más gastos no deducibles	-	-
Menos ingresos exentos	(-)	(-)
	115.246	42.562
Utilidad a reinvertir	(-)	(-)
Utilidad gravable	115.246	42.562
Impuesto a la renta causado	28.812	9.364
Impuesto a la renta pago mínimo	-	8.232

Al 31 de diciembre del 2017 la tarifa del impuesto a la renta causado fue del 25%, mientras que para el año 2016 fue el 22%.

17. EMPRESA EN MARCHA

Mediante memorando No. SCV-IRQ-DRICAI-14-972 de 29 de diciembre de 2014, la Directora Regional de Inspección, Control, Auditoría e Intervención, envió un detalle de las Compañías que se encuentran incursas en el causal de disolución previstas en el numeral 6 del artículo 361 de la Ley de Compañías, que no presentaron trámites en contestación al oficio circular No. SCV-INC-DNICAI-2014.008 del 13 de agosto del 2014.

Mediante Resolución No. SCV-IRQ-DRASD-SD-15-39 del 10 de enero del 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguro, confirma que **LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.,** se encuentra disuelta por encontrarse inmersa en el causal de disolución prevista numeral 6 del artículo 361 de la Ley de Compañías.

En el mismo sentido, los párrafos 3.8 y 3.9 de la NIIF para las Pymes sobre la hipótesis de negocio en marcha, señalan: "3.8 Al preparar los estados financieros, la gerencia de una entidad que use esta NIIF evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la Gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de un negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo".

17. EMPRESA EN MARCHA (continuación)

Al 31 de diciembre del 2017 esta situación ha sido superada, ya que las ganancias acumuladas al término de este periodo fueron de $90.298, superando el valor del capital social, el mismo que es de $400,00.

A la fecha de emisión del presente informe, la Compañía se encuentra en el proceso de reactivación, previo el cumplimiento de obligaciones e inspección in situ, solicitado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Excepto por lo mencionado en la Nota 17, con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión del presente informe (abril 12 del 2018) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.