

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**



OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Junta General de Accionistas de

**COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI CA
CEILMACA**

Portoviejo, 30 Mayo del 2011



Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI CA CEILMACA, al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basados en los resultados de nuestra auditoria.

Responsabilidad del Auditor

2. Excepto por lo mencionado en los párrafos del 3 al 5 siguientes, nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

3. La compañía al 31 diciembre del 2010 no elaboro los estados financieros básicos; Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de Efectivo, contraviniendo con lo que dispone las Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 1, que menciona que es responsabilidad de la institución la elaboración de estos estados financieros básicos.

4. Al 31 de diciembre del 2009 la compañía no ha registrado en los estados financieros la contingencia que mantiene con el Servicio de Rentas Internas por juicio con sentencia (causales mal cálculo de los Impuesto a los Consumos Especiales) por un monto total a la Fecha en donde incluye (capital más intereses en mora por \$ 3, 837,085.41).
5. Durante el año 2010 la compañía fue fiscalizada por el periodo 2007, determinándose una deuda por el periodo mencionado y que la compañía deberá cancelar por concepto de capital el valor de \$ 1.337.023,95 e intereses por el valor de \$ 508.224,92; el incremento de deuda con el SRI para el 31 de diciembre de 2010 por capital es de \$ 3.916.884,75 y por intereses de \$ 2.328.629,05, lo cual da un monto total a pagar de \$ 6.245.513,80, a la emisión de este informe.
6. En nuestra opinión, considerando el efecto de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales si las hubiere, que podrían haber sido determinados de no haber mediado la limitación en el alcance de nuestro trabajo mencionado en los párrafos del 3 al 5 precedente, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI CA CEILMACA, al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas contables y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.



ASESO-TECNI SA.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-2 No.620

CPA José Pazmiño Arias
Socio
RUC Auditor: 0992368063001

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**



ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

COMPañía EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA

BALANCE GENERAL

POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO	NOTAS	PASIVOS Y PATRIMONIO		NOTAS
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES		
Caja y Bancos	3	Sobregiros		410.154,57
Cartera de Crédito	4	Cuentas Por Pagar		191.422,09
Cuentas por Cobrar		Proveedores	8	110.967,22
Deudores Empleados		Cuentas y Documentos por Pagar		80.454,87
Anticipo a Proveedores				
Otras Cuentas por Cobrar		Pasivos Acumulados	9	219.045,22
Inventarios	5	Obligaciones Fiscales	9	813.089,29
Gastos Pagados por Anticipo	6	Impuesto a la Renta por pagar	13	305.540,71
Total Activos Corrientes		Total Pasivos Corrientes		1.939.251,88
ACTIVOS NO CORRIENTES		PASIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y Equipos	7	Cuentas por Pagar Cia. Relacionada	10	671.377,04
Cuentas Por Cobrar Cia. Relacionadas	10	Cuentas por Pagar Accionistas	11	123.325,55
Cuentas Por Accionistas	11	Total Pasivos No Corrientes		794.702,59
Otros Activos				
TOTAL ACTIVOS		TOTAL PASIVOS		2.733.954,47
		PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
		Capital Social	12	60.000,00
		Reservas		456.667,34
		Utilidad del Ejercicio		916.622,12
		TOTAL PATRIMONIO		1.433.289,46
		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		4.167.243,93

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los Estados Financieros



Sr. Faraday Ramírez Loor
Gerente General
CEILMACA C.A.

Sr. Frapiesco Yen Chong Alvarado
Contador General Reg. No. 02590
CEILMACA C.A.

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares americanos)

NOTAS

INGRESOS

Ventas Netas

7.705.587,78

COSTOS

Costos de Ventas

(5.743.818,78)

UTILIDAD BRUTA

1.961.769,00

EGRESOS

GASTOS OPERACIONALES

Gastos Generales

(468.172,77)

Gastos de Ventas

(47.266,38)

Gastos Financieros

(8.491,23)

Gastos de Depreciación y Amortización

(523.930,38)

UTILIDAD / PÉRDIDA OPERACIONAL

1.437.838,62

**UTILIDAD / PÉRDIDA ANTES DE PARTICIP.
DE TRAB. E IMPTO. A LA RENTA**

1.437.838,62

DEDUCCIONES:

Participación de Trabajadores 15%

13

(215.675,79)

Impuesto a la Renta 25%

13

(305.540,71)

UTILIDAD / PÉRDIDA NETA

916.622,12



Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los Estados Financieros

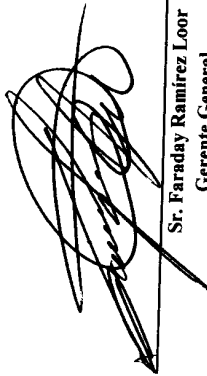
X
Sr. Faraday Ramírez Loo
Gerente General
CEILMACA C.A.

Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
Contador General Reg. No. 02590
CEILMACA C.A.

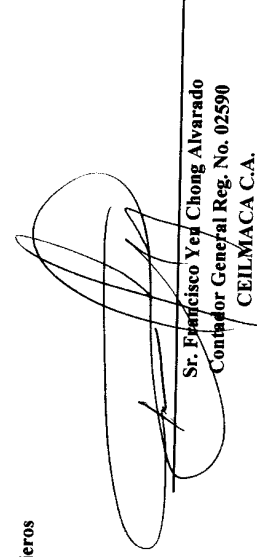
COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u>		<u>Reservas</u>			<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
	<u>(Participaciones Sociales)</u>	<u>Legal</u>	<u>Facultativa</u>	<u>De Capital</u>	<u>Resultados Acumulados</u>		
Saldos auditados al 1 de enero del 2010	60.000,00	78.005,09	70.146,41	199.305,58	1.095.176,54		1.502.633,62
Transferencia de Utilidad año 2009							-
<u>Distribución de Utilidades 2009</u>							
Ramírez Marcillo Joaquín	-	-	-	-	(442.170,53)	-	-442.170,53
Ramírez Alarcón Carmen	-	-	-	-	(294,88)	-	-294,88
Ramírez Llor Faraday	-	-	-	-	(343.914,05)	-	-343.914,05
Ramírez Marcillo Colón	-	-	-	-	(196.512,95)	-	-196.512,95
5% Reserva Legal		54.605,13			(54.605,13)		-
5% Reserva Facultativa			54.605,13		(54.605,13)		-
Utilidad o Pérdida del Ejercicio 2010					(3.073,87)	-	-3.073,87
Apropiaciones 2010						1.437.838,62	1.437.838,62
15% Participación de Trabajadores							-
25% Impuesto a la Renta						(215.675,79)	-215.675,79
						(305.540,71)	-305.540,71
Saldo al 31 de diciembre del 2010	60.000,00	132.610,22	124.751,54	199.305,58	0,00	916.622,12	1.433.289,46


Sr. Faraday Ramirez Llor
Gerente General
CEILMACA C.A.

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los Estados Financieros


Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
Contador General Reg. No. 02590
CEILMACA C.A.

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ESTADOS FINANCIEROS SECUNDARIOS

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía Embotelladora Industrial Licorera Manabí C.A. CEILMACA, fue constituida en la ciudad de Portoviejo provincia de Manabí mediante escritura pública el 29 de julio de 1966 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de agosto del mismo año, con un capital inicial de \$ 250,0000.00 para dar cumplimiento a la resolución No. 525 de la Superintendencia de Compañías del 17 de agosto de 1966. Posteriormente procedió a reformar sus estatutos y a incrementar su capital social según el siguiente detalle:

- Mediante escritura pública celebrada el 31 de marzo de 1976 e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de junio del mismo año, se procede a reformar los estatutos y a incrementar su capital social a \$ 1,500,000.00;
- Luego mediante escritura pública celebrada el 4 de junio de 1985 e inscrita en el Registro Mercantil el 3 de septiembre del mismo año, se procedió nuevamente a reformar sus estatutos y a incrementar su capital social a \$ 5,000,000.00;
- Después se reforman nuevamente sus estatutos mediante escritura pública celebrada el 12 de junio de 1991 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de junio del mismo año, y a incrementar su capital social a \$ 50,000,000.00;
- Nuevamente se reforma los estados según escritura pública celebrada el 10 de diciembre de 1992 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de diciembre del mismo año, y a incrementar su capital social a \$ 80,000,000.00;
- Posteriormente se incrementa el capital a \$ 100,000,000.00, mediante escritura pública celebrada el 24 de junio de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil el 1 de agosto del mismo año, y se procede a reformar sus estatutos,
- Según escritura pública de fecha 19 de febrero de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de mayo del mismo año, se procedió a reformar los estatutos y a incrementar su capital social a \$ 165,000,000.00;
- Luego mediante escritura pública celebrada el 11 de diciembre de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el de diciembre del mismo año, se incrementó el capital social a \$ 330,000,000.00 y a reformar nuevamente sus estatutos,
- Y por último, según escritura pública celebrada el 14 de diciembre del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de abril del 2002, se resolvió aumentar el capital social de la compañía en la suma de \$ 1,170,000,000.00 y se reformó el artículo correspondiente al capital social, además de efectuar la conversión del capital social de sucres a dólares, de tal manera que el capital actual de la compañía expresado en \$ 1,500,000,000.00 quede convertido en US \$ 60,000.00 divididos en 1,500,000 acciones de 0.04 dólar cada una, para dar cumplimiento a la resolución No. 02-P-DIC-00088 de la Superintendencia de Compañías del 9 de abril del 2002.

Cifrándose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es la industrialización y embotellamiento de los aguardientes producidos en la Provincia de Manabí, para ser ofrecidos al mercado, bajo diferentes clases y tipos de productos además de los derivados del alcohol, la extracción de aceites esenciales y la elaboración de perfumes en general.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros. -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y están basados en el costo histórico, además de disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos, neto de sobregiros bancarios. (Véase nota 3).

c) Cuentas por Cobrar.-

La compañía otorga anticipos a su único proveedor de aguardiente LIRECOM S.A. (compañía relacionada), para que éste realice las compras del aguardiente a sus diversos proveedores y los proceda a rectificar. Esta cuenta es liquidada al momento de la entrega de la producción del aguardiente ya rectificado. Considerando que las transacciones efectuadas con dicha compañía están directamente relacionadas con el giro ordinario del negocio, estas transacciones no son consideradas como transacciones entre compañías relacionadas.

La compañía efectúa la producción, de acuerdo a los pedidos que la realizan los clientes, siendo sus ventas al contado; por tal motivo no se registran Cuentas por Cobrar Clientes a lo largo del año. Así mismo podemos mencionar que en este rubro se registran también los préstamos que se realizan a los empleados y otros deudores.

d) Inventarios.-

Incluyen entre otros la materia prima (aguardiente rectificado) que la compañía adquiere de su proveedor LIRECOM S.A., el cual es almacenado en los dos tanques de reposo que la compañía posee en las instalaciones, y cuya unidad de medida es en litros.

Para el proceso de elaboración de la CAÑA MANABITA se utiliza también alcohol, el cual es adquirido a nivel nacional y almacenado en unos tanques de reservorio que posee la compañía en sus instalaciones industriales. Su unidad de medida también en litros.

La materia prima es contabilizada al costo de adquisición y valorizada según el método del costo promedio.

El sistema de costos que utiliza la compañía está basado en las órdenes de producción que ésta adquiere.

Las mercaderías en tránsito son registradas al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

La compañía compra botellas de envase de 375cc y 750cc de su proveedor INLIPOSA.

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

e) Propiedad, Planta y Equipos. –

Se presentan al costo de adquisición, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a los costos de producción por las órdenes emitidas y producidas dentro del periodo en lo que se refiere a Maquinarias y Equipos, Edificios y Muebles y Enseres de Planta, y; con cargo a los gastos operaciones del año en lo que se refiere a los Vehículos y Muebles y Enseres de Oficina utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias	10%
Equipos y Muebles	10%
Vehículos	20%

f) Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La compañía actualmente no realiza al final del año, la apropiación del 10% para la reserva legal debido a que dicho valor supera el límite (50% del capital social).

g) Provisión para el impuesto a la renta.-

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades.-

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

i) Reconocimiento de ingresos.-

La compañía reconoce ingresos por venta de aguardiente, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

j) Uso de estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del periodo 2010 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2010</u>
Caja	984.901,56
Bancos	487,00 (a)
Total Caja - Bancos	985.388,56
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	<u>985.388,56</u>

- a) Corresponde a valores que fueron depositados en la cuenta corriente dólares No. 201205861 del Banco Comercial de Manabí.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2010</u>
Cuentas por Cobrar	15.766,04
Deudores Empleados	23.442,95
Anticipo de Proveedores	66.020,49
Otras Cuentas por Cobrar	51.400,00
TOTAL	<u>156.629,48</u>

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2010 se compone de la siguiente manera:

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

	<u>AL 31 DE DIC. DEL</u> <u>2010</u>
<u>Mercaderías en Existencia</u>	
Materia prima	213.425,53
Insumos	8.197,15
Materiales	598.827,44
Productos Terminados	90.839,94
Jabas Plásticas	47.768,66
TOTAL	<u>959.058,72</u>

NOTA 6 – PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2010, lo conforman principalmente valores retenidos a la compañía por concepto de retenciones en la fuente y provisiones de impuestos fiscales, los que serán utilizados como crédito fiscal para el pago del impuesto a la renta anual y que se encuentran detallados de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL</u> <u>2010</u>
Valores retenidos por el SRI	44.280,57
Reclamos Pendiente	23.762,38
Impuestos Retenidos	77.055,88
Anticipo de Impuesto a la Renta	65.207,16
Dividendos Intereses Retenidos	107.750,00
Gastos Diferidos	90.340,90
TOTAL	<u>408.396,89</u>

NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

	<u>US \$</u>	<u>Tasa Anual de</u> <u>Depreciación</u>
<u>No Depreciables</u>		
Terrenos	4.506,03	
Laboratorio	1.052,83	
<u>Depreciables</u>		
Edificios e Instalaciones	272.056,48	5%
Maquinarias y Equipos	379.681,41	10%
Muebles y Enseres de Oficina	98.744,25	10%
Equipo de Computacion	3.161,00	33%
Muebles y Enseres de Planta	36.268,83	10%
Vehículos	58.902,10	20%
Total Costo	<u>854.372,93</u>	
(-) Depreciación Acumulada	<u>(714.705,19)</u>	
Total Activos Fijos Netos	<u>139.667,74</u>	

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2010</u>
Proveedores	110.967,22
Cuentas y Documentos por Pagar	80.454,87
TOTAL	<u>191.422,09</u>

NOTA 9 - OBLIGACIONES FISCALES Y PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2010, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, y las provisiones de beneficios sociales que por ley les corresponden a los empleados. Así tenemos:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2010</u>
Pasivos Acumulados	219.045,22 a)
Obligaciones Fiscales	813.089,29
TOTAL	<u>1.032.134,51</u>

- a) Incluye provisión del 15% de participación de trabajadores correspondiente al ejercicio económico 2010, por el monto de \$ 215.675,79.

NOTA 10 – COMPAÑÍAS RELACIONADAS

A diciembre 31 del 2010, está conformado por lo siguiente:

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

		Totales
LIRECOM		
Saldo Inicial al 01-01-2010	110.030,00	
(+) Anticipos por Rectificacion de Licor	2.250.000,00	
(-) Baja Anticipo contra Factura	-2.310.000,00	
Saldo Final al 31-12-2010		50.030,00
Otras Cuentas por Cobrar LIRECOM		
Saldo Inicial al 01-01-2010	790.036,18	
(-) Prestamos	14.676.813,98	
(+) Regularizacion de Cuentas	-14.573.050,62	
Saldo Final al 31-12-2010		893.799,54
Total Cuentas por Cobrar LIRECOM		943.829,54
INDUSPRES		
Saldo Inicial al 01-01-2010	92.104,71	
Saldo Final al 31-12-2010		92.104,71
Total Cuentas por Cobrar relacionadas 31-12-2010		1.035.934,25
DIMANCIA		
Saldo Inicial al 01-01-2010	550.000,00	
(+) Otros Prestamos	47.722,49	
(+) Prestamos	71,12	
(-) Pagos por Prestamos	-150.071,12	
(+) Regularizacion de Cuentas	52.277,51	
Saldo Final al 31-12-2010		500.000,00
Dimancia Filanbanco		
(+) Regularizacion de Cuentas	171.377,04	
Saldo Final al 31-12-2010		171.377,04
Total Cuentas por Pagar relacionadas 31-12-2010		671.377,04

NOTA 11 – ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre está conformado por:

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

	Totales
RAMIREZ LOOR FARADAY	
Saldo Inicial al 01-01-2010	58.298,76
(+) Prestamos	25.000,00
(+) Anticipo de Utilidades	336.714,05
(+) Regularizacion de Cuentas	127.901,24
(-) Regularizacion pago utilidades año 2009	-343.914,05
Saldo Final al 31-12-2010	204.000,00
RAMIREZ MARCILLO COLON	
Saldo Inicial al 01-01-2010	83.760,67
(+) Anticipo de Utilidades	259.064,01
(-) Regularizacion de Cuentas	-30.411,73
(-) Regularizacion pago utilidades año 2009	-196.512,95
Saldo Final al 31-12-2010	115.900,00
RAMIREZ MARCILLO JOAQUIN	
Saldo Inicial al 01-01-2010	89.494,52
(+) Anticipo de Utilidades	419.577,27
(+) Regularizacion de Cuentas	95.198,74
(-) Regularizacion pago utilidades año 2009	-442.170,53
Saldo Final al 31-12-2010	162.100,00
Total Cuentas por Cobrar Accionistas	482.000,00
Cuenta Corriente Accionistas	
Saldo inicial	31.487,30
(+) Regularizacion de Cuentas	91.838,25
Saldo Final al 31-12-2010	123.325,55
Total Cuentas por Pagar Accionistas	123.325,55
Total Saldo Neto Ctas Accionistas al 31 -12-2010	358.674,45

NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2010, el capital social de la compañía está conformado por 1.500.000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 0.04.

NOTA 13 – IMPUESTO A LA RENTA**Situación fiscal.-**

La compañía fue fiscalizada en el año 2002, la cual empezó en septiembre del 2002 y terminó en octubre del 2003.

Al 31 de diciembre de 2009 con fecha de 27 de abril del 2007 la Sala Especializada de lo Fiscal de la Corte Suprema de Justicia dictó sentencia del juicio que mantenía la Compañía Embotelladora Industrial Licorera Manabí C.A. CEILMACA con el Servicios de Rentas Internas por juicio No. 129 - 2006, a favor del Servicio de Rentas Internas, los jueces que firmaron la sentencia son: Dr. Jorge Eduardo Jaramillo Vega, Dr. José Vicente Troya Jaramillo, Dr. Hugo Larrea Romero y la secretaria Ab. Carmen Simone Lasso, por tal motivo la compañía deberá cancelar el valor de US \$ 2,585,667.50 por capital y el valor de US \$ 1,256,961.72 por intereses; lo cual da un monto total a pagar de US \$ 3,628,800.53.

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A. CEILMACA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

Durante el año 2010 la compañía fue fiscalizada por el periodo 2007, determinándose una deuda por el periodo mencionado y que la compañía deberá cancelar por concepto de capital el valor de \$ 1.337.023,95 e intereses por el valor de \$ 508.224,92; el incremento de deuda con el SRI para el 31 de diciembre de 2010 por capital es de \$ 3.916.884,75 y por intereses de \$ 2.328.629,05, lo cual da un monto total a pagar de \$ 6.245.513,80, a la emisión de este informe.

Al 31 de diciembre del 2010, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

Descripción	Valor Según la Cía. (e)	Valor Según Auditoría	Diferencia
<u>CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</u>			
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A I	1.437.838,62	1.437.838,62	0,00
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	215.675,79	215.675,79	0,00
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>			
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A I	1.437.838,62	1.437.838,62	0,00
Menos:			0,00
15% Participación a trabajadores (f)	215.675,79	215.675,79	0,00
Más:			0,00
Gastos no deducibles locales	0,00	796,50	796,50
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	1.222.162,83	1.222.959,33	796,50
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	305.540,71	305.739,83	199,13
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</u>			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	305.540,71	305.739,83	199,13
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fi	65.207,16	65.207,16	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	240.333,55	240.532,67	199,13
Menos:			0,00
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fisc:	77.055,88	77.055,88	0,00
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RLRTI)	107.750,00	107.750,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	55.527,67	55.726,79	199,13
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0,00	0,00	0,00

NOTA – 14 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de este informe (Mayo 30 del 2011), no se ha definido la situación judicial que la compañía mantiene con el Servicio de Rentas Internas por el juicio con sentencia por un valor de \$ 6.245.513,80, donde incluye capital más intereses.