

Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305016000001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 04 de Junio de 2012

A los Accionistas de:

**COMPANÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A.
CEILMACA.**

He auditado el Balance General de la **COMPANÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA.**, al 31 de Diciembre de 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley que se describen en la Nota 2 literal a), y por el control interno que la Administración determine necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

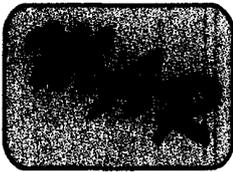
Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría 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 importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para mi opinión calificada de auditoría.

Auditorías Financieras Externas e Internas - Auditorías de Regímenes Especiales (CAE)
Administración - Tributos y Contabilidad - Proyectos para el Sector Público y Privado
Teléfono: (05) 2921246/2928761 Cel. 0941187111





Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Énfasis en Asuntos.

La **COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA.**, Dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, procede a convocar a los accionistas a Junta General Universal de Accionistas, con fecha 21 de Julio del 2011 en la cual aprueban el Cronograma de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES) y con fecha 02 de Diciembre del año 2011 en Junta Universal de Accionistas conocen y aprueban la Conciliación del Patrimonio Neto.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA.**, al 31 de Diciembre de 2011, y los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.

Este informe se emite únicamente para información y uso de los Socios de la **COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA.**, y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador y no debe ser usado para ningún otro propósito.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**



COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CEILMACA
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en Dolares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>dic-31</u>	<u>dic-31</u>
		<u>2010</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	985.388,56	783.599,81
Cuentas por Cobrar		15.766,04	-
Anticipos	4	66.020,49	168.654,17
Inventarios	5	959.058,72	1.020.160,53
Impuestos Anticipados	6	408.396,89	225.742,81
Otras Cuentas por Cobrar	7	74.842,95	5.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.509.473,65	2.203.157,32
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Terrenos	8	-	4.506,03
Edificios e Instalaciones		272.056,48	272.056,48
Vehículos		58.902,10	154.544,96
Maquinarias y Equipos		379.681,41	383.416,03
Muebles y Enseres de Oficina		135.013,08	164.754,39
Equipos de Computación y Software		3.161,00	13.674,00
Otros Activos Fijos		5.558,86	3.613,83
Total de costo		854.372,93	996.565,72
Depreciación Acumulada		(714.705,19)	(736.309,44)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		139.667,74	260.256,28
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por Cobrar Cia. Relacionadas	9	1.035.934,25	288.307,51
Cuentas por Cobrar Accionistas		482.000,00	537.162,54
Otras Cuentas por Cobrar L/P		-	110.390,17
Otros Activos		168,29	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.518.102,54	935.860,22
TOTAL DE ACTIVOS		4.167.243,93	3.399.273,82

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CEILMACA
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en Dolares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31</u> <u>2010</u>	<u>dic-31</u> <u>2011</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Proveedores	10	191.422,09	110.967,22
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	11	-	194.478,49
Impuestos por Pagar	12	1.118.630,00	801.598,91
Obligaciones Financieras a C/P		410.154,57	-
Otras Cuentas por Pagar a C/P		219.045,22	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.939.251,88	1.107.044,62
PASIVO NO CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Cia. Relacionadas	13	671.377,04	500.000,00
Cuentas por Pagar Accionistas		123.325,55	101.852,34
Otras Cuentas por Pagar L/P		-	262.896,90
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		794.702,59	864.749,24
TOTAL DE PASIVOS		2.733.954,47	1.971.793,86
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	14	60.000,00	60.000,00
Aporte Futura Capitalización		-	
Reserva Legal		132.610,22	178.441,32
Reserva Facultativa		124.751,54	170.582,64
Reserva de Capital		199.305,58	199.305,58
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		916.622,12	819.150,42
TOTAL PATRIMONIO		1.433.289,46	1.427.479,96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.167.243,93	3.399.273,82

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A.CEILMACA
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en Dolares Americanos)

	dic-31 2010	dic-31 2011
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS NETAS	7.705.587,78	7.181.762,38
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	7.705.587,78	7.181.762,38
COSTO DE VENTAS	(5.743.818,78)	(4.770.119,91)
UTILIDAD BRUTA	1.961.769,00	2.411.642,47
GASTOS DE OPERACIÓN		
Administración y Ventas	(515.439,15)	(1.143.599,76)
Financieros	(8.491,23)	(8,00)
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	(523.930,38)	(1.143.607,76)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	1.437.838,62	1.268.034,71
(-) 15% Participación Trabajadores	(215.675,79)	(190.205,21)
UTILIDAD DESPUES DE PART. TRAB.	1.222.162,83	1.077.829,50
(-) 24 % Impuesto a la Renta	(305.540,71)	(258.679,08)
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	916.622,12	819.150,42
UTILIDAD A DISPOSIC. SOCIOS	916.622,12	819.150,42

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPANIA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A.CEILMACA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en Dolares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES (PERD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2011	60.000,00	132.610,22	124.751,54	199.305,58	-	916.622,12	1.433.289,46
CAMBIOS EFECTUADOS:							
TRANSFERENCIA DE LA UTILIDAD DEL 2010	-	-	-	-	916.622,12	(916.622,12)	-
DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES ACCIONISTAS 2010	-	-	-	-	(824.959,92)	-	(824.959,92)
RESERVA LEGAL	-	45.831,10	-	-	(45.831,10)	-	-
RESERVA FACULTATIVA	-	-	45.831,10	-	(45.831,10)	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	819.150,42	819.150,42
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	60.000,00	178.441,32	170.582,64	199.305,58	-	819.150,42	1.427.479,96

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CEIMACA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en Dolares Americanos)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad del Ejercicio 819.130,42

Ajustes para conciliar la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:

Depreciaciones 21.604,25

Cambios en activos y pasivos de operación:

Disminución en Cuentas por Cobrar 15.766,04

Aumento en Anticipos (102.633,68)

Aumento en Inventario (61.101,81)

Disminución en Impuestos Anticipados 182.654,08

Disminución en Otras Cuentas por Cobrar 69.842,95

Disminución en Cuentas por Cobrar Cia. Relacionadas L/P 747.626,74

Aumento en Cuentas por Cobrar Accionistas L/P (55.162,54)

Aumento en Otras Cuentas por Cobrar Largo Plazo (110.390,17)

Disminución en Otros Activos L/P 168,29

Disminución en Cuentas por Pagar Proveedores (80.454,87)

Aumento en Provisiones Sociales e IESS por Pagar 194.478,49

Disminución en Impuestos por Pagar (317.031,09)

Disminución en Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (219.045,22)

Aumento en Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo 262.896,90

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 1.368.368,78

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisiciones de Activos Fijos (144.137,82)

Ventas / Bajas de Activos Fijos 1.945,03

Efectivo neto proveniente en actividades de inversión (142.192,79)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Cobros y Pagos por Instrumentos de Pasivos Financieros

Disminución en Obligaciones Financieras Pagar C/P (410.154,57)

Disminución en Cuentas por Pagar Cia. Relacionadas (171.377,04)

Disminución en Cuentas por Pagar Accionistas (21.473,21)

Aumento o Disminución de Patrimonio y otros instrumentos de Patrimonio

Aumento en Reserva Legal 45.831,10

Aumento en Reserva Facultativa 45.831,10

Disminución en Utilidades Acumuladas (916.622,12)

Efectivo neto proveniente en actividades de Financiamiento (1.427.964,74)

AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO (201.788,75)

EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO 985.388,56

EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO 783.599,81

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

V

**COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A.
CEILMACA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA 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, para dar cumplimiento a la resolución No. 525 de la Superintendencia de Compañías del 17 de Agosto de 1966.

La actividad principal de la COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA., es la industrialización y embotellamiento de aguardiente, para ser ofrecidos al mercado nacional, bajo diferentes presentaciones y tipos de productos.

2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la Republica del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente

b. Inventarios.-

El inventario de la compañía se contabilizada al costo de adquisición y valorizada según el método promedio. La información para llevar a cabo el sistema de costo es obtenida de las ordenes de producción que se realizan en el área de producción.

W

c. Reconocimiento de Ingresos.-

La compañía reconoce ingresos por ventas de productos envasados de aguardiente, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios que se le concede como propietario del productos.

d. Uso de Estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la Republica del Ecuador, requieren que la Gerencia efectuó ciertas estimaciones, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requieran presentar en los mismos.

La Gerencia de la **COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA.**, considera que las estimaciones y supuestos utilizados en los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2011 fueron adecuados a las circunstancias presentadas en el giro del negocio.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Los saldos al 31 de Diciembre del 2011 de la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo representan los siguientes valores:

DETALLE	VALORES	
Caja		602.560,99
Bancos		181.038,82
<i>Banco Internacional</i>	180.551,82	
<i>Banco Comercial de Manabi</i>	487,00	
TOTAL		783.599,81

El efectivo y Equivalentes de Efectivo, comprenden efectivos de fondos fijos, depósitos en bancos en cuentas corrientes que la compañía mantiene con distintas instituciones financieras del ámbito local.

4. ANTICIPOS.-

A Diciembre 31 del 2011, la cuenta Anticipos están constituidas por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos por servicios y honorarios (a)	51.400,00
Anticipos a Proveedores (b)	69.320,63
Anticipo por rectificación de Aguardiente (c)	47.933,54
TOTAL	168.654,17

- a. Corresponde a Anticipos entregado por concepto de honorarios profesionales que serán liquidados al concluir el servicio profesional solicitado por la compañía.
- b. Comprende a Anticipos entregados a Proveedores por la adquisición de bienes o servicios, los mismos que son liquidados en el momento de la facturación de los mismos.
- c. Se refiere a anticipos entregados a la compañía LIRECOM S.A., proveedor del aguardiente rectificado que utiliza la compañía para su producción, el mismo que es liquidado de manera semanal.

5. INVENTARIOS.-

Al Diciembre 31 del 2011 la compañía reporta en existencia de inventarios en bodega los siguientes valores en:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Materia Prima	688.727,00
Insumos	12.958,93
Materiales	153.801,71
Productos Terminados	116.904,23
Jabas Plásticas	47.768,66
TOTAL	1.020.160,53

Este inventario incluye la materia prima (aguardiente rectificado y alcohol), Insumos (Diesel, soda caustica, tierra filtrante y otros químicos), Materiales (envases, etiquetas, tapas y capuchones), Productos terminados (Caña Manabita y demás productos procesados por la compañía) y Jabas plásticas requeridas para el almacenamiento de los productos.

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS.-

La Cuenta Impuestos Anticipados durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 del 2011 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones del Impuesto a la Renta (a)	71.774,86
Retenciones por Dividendos Anticipados (a)	83.375,00
Valores Retenidos por SRI (b)	44.280,57
Creditos Tributarios años anteriores	26.312,38
TOTAL	225.742,81

- a. Lo conforman principalmente valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y Retenciones en la fuente por Dividendos Anticipados, los que serán utilizados como crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta anual.
- b. Comprende a valores retenidos por el Servicio de Rentas Internas por medio de la institución bancaria, por concepto de retención de fondos establecido por el departamento de cobranzas en auto de pago en el Juicio Coactivo No.- 042222007.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Los saldos de Otras Cuentas por Cobrar Al 31 de Diciembre del 2011 está integrada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Préstamos Empleados	5.000,00
TOTAL	5.000,00

- a) Préstamos efectuados a empleados de la empresa los mismos que son descontados de sus respectivos roles.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.-

*Las propiedades, Planta y Equipo de la **COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.*

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2011 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

YV

(Ver cuadro de Movimiento de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2011).

ESPACIO EN BLANCO

COMPANIA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A.CEILMACA
MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en Dolares Americanos)

<i>Descripción</i>	<i>Saldo al 31/12/10</i>	<i>Adiciones</i>	<i>Bajas y / o Transferencias</i>	<i>Saldo al 31/12/11</i>	<i>% DEPREC.</i>
<u>COSTO</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
<i>Terrenos</i>	-	4.506,03	-	4.506,03	
<i>Otros Activos Fijos</i>	5.558,86		1.945,03	3.613,83	
<u>DEPRECIABLES</u>					
<i>Edificios e Instalaciones</i>	272.056,48	-	-	272.056,48	5
<i>Vehículos</i>	58.902,10	95.642,86	-	154.544,96	20
<i>Maquinarias y Equipos</i>	379.681,41	3.734,62	-	383.416,03	10
<i>Muebles y Enseras de Oficina</i>	135.013,08	29.741,31	-	164.754,39	10
<i>Equipos de Computación y Software</i>	3.161,00	10.513,00	-	13.674,00	33
SUBTOTAL	854.372,93	144.137,82	1.945,03	996.565,72	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(714.705,19)	(21.604,25)	-	(736.309,44)	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	139.667,74	122.533,57	1.945,03	260.256,28	

9. ACTIVOS NO CORRIENTES.-

El saldo de las cuentas Activos no Corrientes a Diciembre 31 del 2011 está conformado por los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Cuentas por Cobrar Cia. Relacionadas (a)</i>	<i>288.307,51</i>
<i>Cuentas por Cobrar Accionistas (b)</i>	<i>537.162,54</i>
<i>Otras Cuentas por Cobrar L/P (c)</i>	<i>110.390,16</i>
TOTAL	935.860,21

- a. Constituye valores a favor por concepto de préstamo a compañía relacionada para capital de trabajo, el mismo que es liquidado de acuerdo al crédito concedido y que no genera intereses.*
- b. Comprende a valores entregados a accionistas por concepto de anticipo a utilidades, los mismos que se procederán a descontar en el momento que la compañía realice la repartición de utilidades determinadas para accionistas.*
- c. Corresponde a valores por recuperar por concepto de préstamo a terceros y que serán liquidados de acuerdo a disposiciones de la administración.*

W

ESPACIO EN BLANCO

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.-

El saldo de las Cuentas por Pagar Proveedores a Diciembre 31 del 2011 son los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores	110.967,22
TOTAL	110.967,22

Valores pendientes de cancelación a proveedores locales y nacionales por la compra de Insumos y Materiales, los mismos que la compañía adquiere para la elaboración de sus productos.

11. PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Representan las provisiones y beneficios sociales que la compañía mantiene con el IESS y Empleados a Diciembre 31 del 2011.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Décimo Tercer Sueldo	665,34
Fondos de Reserva	186,31
Aportes IESS	636,08
Vacaciones	2.785,55
Utilidad 15% Trabajadores (a)	190.205,21
TOTAL	194.478,49

a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico.



12. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Los impuestos por pagar corresponden a Obligaciones Fiscales que la empresa provisiono como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 del 2011 y son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
IVA en Ventas	44.257,01
Retenciones del IVA	14.243,63
Retenciones en la Fuente	20.146,12
Impuestos Consumos Especiales	464.273,06
Impuesto a la Renta (2011) (a)	258.679,08
TOTAL	801.598,90

- a) La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (24%) aplicable a las utilidades gravables.

13. PASIVOS NO CORRIENTES.-

A Diciembre 31 del 2011, Las cuentas que se encuentran reflejadas en el Pasivo no Corrientes son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Cia. Relacionadas (a)	500.000,00
Cuentas por Pagar Accionistas (b)	101.852,34
Cuentas por liquidar Bco.Filanbanco (c)	220.112,72
Otras Cuentas por Pagar	42.784,18
TOTAL	864.749,24

- a) Corresponde a valores por cancelar por concepto de préstamo a Compañía Relacionada, utilizados como capital de trabajo, el mismo que no generan intereses futuros.
- b) Constituye préstamos generados con accionistas los mismos que no generan intereses futuros, y que serán cancelados en el momento que los accionistas requieran de la cancelación de los mismos.
- c) Comprende a valores que se lograron recuperar de efectivos depositados en el Banco Filanbanco luego de que se cerrara dicha institución, los cuales corresponden a compañías relacionadas.

W

14. CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la compañía al 31 de Diciembre del 2011 está conformado por 60.000,00 participaciones, cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, dividido así:

SOCIOS	%	Valor Total USD
<i>Productos del valle s.a. Coprudeva.</i>	<i>44,99</i>	<i>26.992,00</i>
<i>Daltón Faraday Ramírez Loo</i>	<i>34,99</i>	<i>20.992,00</i>
<i>Maria Emilia Ramírez Parreño</i>	<i>10,00</i>	<i>5.998,00</i>
<i>Pablo Andrés Ramírez Parreño</i>	<i>10,00</i>	<i>5.998,00</i>
<i>Carmen Eblia Ramírez Alarcón</i>	<i>0,03</i>	<i>20,00</i>
TOTAL	100,00	60.000,00

15. IMPUESTOS FISCALES.-

La Compañía durante el ejercicio económico auditado, ha cumplido de manera oportuna con sus obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente y el 24% de Impuesto a la Renta.

Y

ESPACIO EN BLANCO

16. EVENTOS SUBSECUENTES.-

COMPañÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA., se encuentra en el proceso de implementación de las medidas que fueron identificadas y analizadas para adaptar los cambios a la estructura organizativa de la compañía y en la fase del levantamiento de Políticas Contables bajo NIIF, que utilizara para identificar las diferencias fundamentales de principios contables en áreas determinadas, con la finalidad de estar en concordancia con lo determinado por las Normas Internacionales de Información Financieras.

Además se encuentra en la fase del levantamiento de Políticas Contables bajo NIIF, que utilizara para identificar las diferencias fundamentales de principios contables en áreas claves, con la finalidad de estar en concordancia con lo determinado por las Normas Internacionales de Información Financieras.

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



ESPACIO EN BLANCO