



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - RUC 13051609011
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

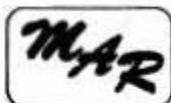


**COMPañIA EMPLASADORA INDUSTRIAL
LICORERA MANA S.A. C.A. MANA**

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2012

**ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626**



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305014000001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 03 de Abril de 2013

A los Accionistas de:
COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA

He auditado los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA.**, al 31 de Diciembre del 2012, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos 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 Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), 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, y por el control interno que la Administración determine 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 basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.

X



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - RUC: 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Énfasis en Asuntos.

Los Estados Financieros del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012 de la compañía **CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A. COCIASA**, no reflejan impactos o ajustes contables en la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), esta situación se debe principalmente a que según el análisis de implementación de las NIIF para PYMES realizado por la compañía, determinan que tanto los activos como los pasivos de la compañía se presentan a valor razonable según el cumplimiento de las secciones que regulan las normas para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

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 2012, y los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.


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
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
En Dólares Americanos

		NOTAS	
		Dic-31 2011	Dic-31 2012
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
	3	783.599,81	1.397.125,30
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
	4	-	15.766,03
Cuentas y Documentos por Cobrar			
	5	5.000,00	200.459,19
Otras Cuentas por Cobrar			
	6	1.020.160,53	1.182.473,05
Inventarios			
	7	168.654,17	138.151,83
Servicios y Otros Pagos Anticipados			
	8	225.742,81	147.807,68
Activos por Impuestos Corrientes			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.203.157,32	3.081.783,08
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	9		
Terrenos		4.506,03	4.506,03
Edificios e Instalaciones		272.056,48	272.056,48
Vehículos		154.544,96	154.544,96
Maquinarias y Equipos		383.416,03	386.571,03
Muebles y Enseres de Oficina		164.754,39	164.754,39
Equipos de Computación y Software		13.674,00	15.474,00
Otros Activos Fijos		3.613,83	3.613,83
Total de costo		996.565,72	1.001.520,72
(-) Depreciación Acumulada		(736.309,44)	(798.664,43)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		260.256,28	202.856,29
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar Clas. Relacionadas		288.307,51	-
Cuentas por Cobrar Accionistas		537.162,54	-
Otras Cuentas por Cobrar a L/P		110.390,17	-
Otros Activos		-	2.519,42
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE		935.860,22	2.519,42
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.196.116,50	205.375,71
TOTAL DE ACTIVO		3.399.273,82	3.287.158,79

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CEILMACA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
En Dólares Americanos

		NOTAS	
		Dic-31 2011	Dic-31 2012
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
	10	110.967,22	21.130,89
Cuentas por Pagar Proveedores			
	11	194.478,49	136.567,39
Provisiones Sociales e IESS por Pagar			
	12	801.598,91	1.421.337,73
Impuestos por Pagar			
		-	152,00
Otras Cuentas por Pagar a C/P			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.107.044,62	1.579.188,01
PASIVO NO CORRIENTE			
	13	500.000,00	473.482,69
Cuentas por Pagar Clás. Relacionadas			
		101.852,34	-
Cuentas por Pagar Accionistas			
		262.896,90	-
Otras Cuentas por Pagar a L/P			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		864.749,24	473.482,69
TOTAL PASIVO		1.971.793,86	2.052.670,70
PATRIMONIO			
	14	60.000,00	60.000,00
Capital Social			
		178.441,32	30.000,00
Reserva Legal			
		170.582,64	359.981,48
Reserva Facultativa			
		199.305,58	199.305,58
Reserva de Capital			
		819.150,42	585.201,03
Ganancia (Pérdida) Neta del Período			
TOTAL PATRIMONIO		1.427.479,96	1.234.488,09
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.399.273,82	3.287.158,79

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CEILMACA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
En Dólares Americanos

	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas	7.181.762,38	5.193.350,18
(-) <i>Cósto de Ventas</i>	(4.770.119,91)	(3.251.899,48)
GANANCIA BRUTA	<u>2.411.642,47</u>	<u>1.941.450,70</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración y Ventas	(1.143.599,76)	(1.278.579,50)
Financieros	(8,00)	(410,20)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>(1.143.607,76)</u>	<u>(1.278.989,70)</u>
(+) <i>Otros Ingresos</i>	-	223.218,19
GANANCIA DEL PERÍODO	<u>1.268.034,71</u>	<u>885.679,19</u>
(-) 15% <i>Participación Trabajadores</i>	(190.205,21)	(132.851,88)
Ganancia después de Part. Trabajadores	<u>1.077.829,50</u>	<u>752.827,31</u>
(-) <i>Otras Rentas Exentas</i>	-	(223.218,19)
(+) <i>Gastos Incurridos Generar Ingresos Exentos</i>	-	194.962,45
(+) <i>Participación Trab. Atrib. a Ingresos Exentos</i>	-	4.238,36
Saldo Ganancia Gravable	<u>1.077.829,50</u>	<u>728.809,93</u>
(-) 23 % <i>Impuesto a la Renta</i>	(258.679,08)	(167.626,28)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	<u>819.150,42</u>	<u>585.201,03</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPANIA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CELIMACA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (En Dolares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESERVAS ACUMULADAS DE CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA (PERDIDA) META DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	60.000,00	178.441,32	170.522,84	189.305,58	618.150,42	1.427.479,96
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES 2011						
Productos del Valle S.A. Copruveva	-	-	-	-	(350.083,05)	(350.083,05)
Ramirez Alarcón Carmen	-	-	-	-	(259,40)	(259,40)
Ramirez Looz Faraday	-	-	-	-	(272.263,75)	(272.263,75)
Ramirez Pantoja Pablo	-	-	-	-	(77.793,35)	(77.793,35)
Ramirez Pantoja María Emils	-	-	-	-	(77.793,35)	(77.793,35)
Reserva Legal	-	20.478,76	-	-	(20.478,76)	-
Reserva Facultativa	-	-	20.478,76	-	(20.478,76)	-
AJUSTE DE RESERVA LEGAL	-	(188.920,08)	-	-	-	(188.920,08)
AJUSTE DE RESERVA FACULTATIVA	-	-	168.920,08	-	-	168.920,08
GANANCIA META DEL PERIODO	-	-	-	-	585.201,03	585.201,03
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	60.000,00	30.000,00	358.991,48	189.305,58	585.201,03	1.234.486,09

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPañA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CEILMACA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
En Dólares Americanos

	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i> </i> Ganancia Neta del Periodo	619.150,42	585.201,03
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
<i> </i> Depreciaciones	21.604,25	62.354,99
<i> </i> Aumento (Disminución) en Reserva Legal	45.831,10	(148.441,32)
<i> </i> Aumento en Reserva Facultativa	45.831,10	189.398,64
<i> </i> Disminución en Ganancias Acumuladas	(916.622,12)	(819.150,42)
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
<i> </i> Cuentas y Documentos por Cobrar	15.766,04	(15.766,03)
<i> </i> Otras Cuentas por Cobrar	69.842,95	(195.459,19)
<i> </i> Inventarios	(61.101,81)	(162.312,52)
<i> </i> Servicios y Otros Pagos Anticipados	(102.633,68)	30.502,34
<i> </i> Activos por Impuestos Corrientes	182.654,08	77.935,13
<i> </i> Cuentas por Cobrar Cías. Relacionadas	747.626,74	288.307,51
<i> </i> Cuentas por Cobrar Accionistas	(55.162,54)	537.162,54
<i> </i> Otras Cuentas por Cobrar a L/P	(110.390,17)	110.390,17
<i> </i> Otros Activos	168,29	(2.519,42)
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
<i> </i> Cuentas por Pagar Proveedores	(80.454,87)	(89.836,33)
<i> </i> Provisiones Sociales e IESS por Pagar	194.478,49	(57.911,10)
<i> </i> Impuestos por Pagar	(317.031,09)	619.738,82
<i> </i> Otras Cuentas por Pagar a C/P	(219.045,22)	152,00
<i> </i> Otras Cuentas por Pagar a L/P	262.896,90	(262.896,90)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>543.408,86</u>	<u>748.850,14</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
<i> </i> Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(144.137,82)	(4.955,00)
<i> </i> Ventas / Bajas de Propiedades, Planta y Equipo	1.945,03	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(142.192,79)</u>	<u>(4.955,00)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i> </i> Disminución en Obligaciones con Instituciones Financieras	(410.154,57)	-
<i> </i> Disminución (Aumento) en Cuentas por Pagar Cías. Relacionadas	(171.377,04)	(26.517,31)
<i> </i> Disminución en Cuentas por Pagar Accionistas	(21.473,21)	(101.852,34)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(803.004,82)</u>	<u>(128.369,65)</u>
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(201.786,75)	613.525,49
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	985.388,56	783.599,81
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>783.599,81</u>	<u>1.397.125,30</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A.
CEILMACA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012**

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 bajo el número 09, para dar cumplimiento a la resolución No. 525 de la Superintendencia de Compañías del 17 de Agosto de 1966. Su expediente es el No. 181 de la Superintendencia de Compañías.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Dalton Faraday Ramírez Loor, con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 16 de Diciembre del 2011, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Km. 4 ½ vía Portoviejo - Manta – Montecristi - Avda. Metropolitana, cuenta con RUC No. 1390006841001.

La actividad principal de la **COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA.**, es la industrialización y embotellamiento de aguardiente rectificado, bajo diferentes presentaciones y tipos de productos.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), 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.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República 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.

Y

b. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

c. Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor facturado pendiente de cobro.

d. Inventarios.-

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

e. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de los activos fijos retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

f. Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento presente, en el futuro se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por la industrialización y embotellamiento de aguardiente rectificado, de diferentes presentaciones y tipo de productos.

X

h. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe el bien o servicio solicitado para realizar su actividad operacional.

i. Impuesto a la Renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones establecidas.

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

3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2012, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presentan los siguientes valores:

DETALLE	VALORES	
Caja		1.310.901,00
Bancos		86.224,30
<i>Banco Internacional</i>	<i>85.737,30</i>	
<i>Banco Comercial de Manabí</i>	<i>487,00</i>	
TOTAL		1.397.125,30

Constituyen recursos disponible es Caja General y en instituciones bancarias enunciadas en el detalle adjunto, de los que la Compañía dispone para atender sus gastos operativos regulares de carácter obligatorios.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 del 2012 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes	15.766,03
TOTAL	15.766,03

Corresponde a valores pendientes de cobro a clientes, lo mismo que son recuperados en un periodo de 15 días.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2012, los saldos contables de Otras Cuentas por Cobrar son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Préstamos Empleados (a)	6.427,24
Reclamos Pendientes	1.031,94
Cuentas por Cobrar Accionistas (b)	193.000,01
Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas (c)	182.414,81
TOTAL	382.874,00

- a) Valores por concepto de préstamos otorgados a empleados de la Compañía, los mismos que son descontados de sus respectivos roles mensuales.
- b) Corresponde a valores entregados a accionistas por concepto de anticipo de utilidades, los mismos que descuentan en el momento que la compañía realice la distribución de utilidades determinadas para accionistas.
- c) Constituyen valores por concepto de préstamos pendientes por cobrar a compañías relacionadas, los cuales serán liquidados en el ejercicio económico 2013.

6. INVENTARIOS.-

A Diciembre 31 del 2012, la Compañía reporta las siguientes existencias:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Materia Prima	992.775,27
Insumos	14.043,91
Materiales	116.613,60
Productos Terminados	11.271,61
Jabas Plásticas	47.768,66
TOTAL	1.182.473,05

Inventario que corresponde a la materia prima (aguardiente rectificado y alcohol), insumos (diesel, soda cáustica, tierra filtrante y otros químicos), materiales (envases, etiquetas, tapas y capuchones), productos terminados (Café Manabita y demás productos procesados por la Compañía) y jabs plásticas requeridas para el almacenamiento de los productos.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Al 31 de Diciembre del 2012, la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados están constituidos por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos por Servicios y Honorarios (a)	51.690,00
Anticipos a Proveedores (b)	86.461,83
TOTAL	138.151,83

a) Anticipos entregados por concepto de honorarios profesionales, los mismos que son liquidados al momento de culminar con el servicio profesional solicitado por la Compañía.

b) Anticipos entregados a Proveedores por la adquisición de bienes o servicios, que la compañía necesita para el cumplimiento de sus actividades operacionales y que son liquidados en el momento de la facturación respectiva.

X

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 del 2012, los saldos contables de los Activos por Impuestos Corrientes son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones del Impuesto a la Renta (a)	51.937,11
Retenciones por Dividendos Anticipados (a)	51.590,00
Valores Retenidos por el SRI (b)	44.280,57
TOTAL	147.807,68

- a) Valores tributarios a favor de la Compañía, originados por su actividad comercial en el ejercicio económico auditado, los que serán utilizados como crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades.
- 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.-04222007.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

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 vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2012 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

Y

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo que ha tenido durante el año 2012).

COMPANIA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CEILMACA
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Descripción	(En Dolares Americanos)				% DEPREC.
	Saldo al 31/12/11	Adiciones	Bajas y/o Transferencias	Saldo al 31/12/12	
COSTO					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	4.506,03	-	-	4.506,03	
Otros Activos Fijos	3.613,83	-	-	3.613,83	
DEPRECIABLES					
Edificios e Instalaciones	272.056,48	-	-	272.056,48	5
Vehiculos	154.544,96	-	-	154.544,96	20
Maquinarias y Equipos	383.416,03	3.155,00	-	386.571,03	10
Muebles y Enseres de Oficina	164.754,39	-	-	164.754,39	10
Equipos de Computación y Software	13.674,00	1.800,00	-	15.474,00	33
SUBTOTAL	996.565,72	4.955,00	-	1.001.520,72	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(736.309,44)	(62.354,99)	-	(798.664,43)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	260.256,28	(57.399,99)	-	202.856,29	



10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.-

El saldo de Cuentas por Pagar Proveedores a Diciembre 31 del 2012 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores por Pagar	21.130,89
TOTAL	21.130,89

Constituyen obligaciones exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía en favor de terceros por la adquisición de insumos y materiales. Con vencimientos corrientes.

11. PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre 31 del 2012. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Décimo Tercer Sueldo	346,59
Décimo Cuarto Sueldo	3.059,70
Fondos de Reservas	27,58
Aportes al IESS	281,64
Utilidad 15% Trabajadores (a)	132.851,88
TOTAL	136.567,39

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



12. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 del 2012 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
IVA en Ventas	167.853,75
Retenciones de IVA	20.576,87
Retenciones en la Fuente	22.429,29
Impuestos Consumos Especiales (ICE)	1.042.851,54
Impuesto a la Renta Compañía (2012) (a)	167.626,28
TOTAL	1.421.337,73

a) La Provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades se calcula aplicando la tasa del 23% a las ganancias gravables.

13. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo Pasivo no Corriente presenta al 31 de Diciembre del 2012 el siguiente valor:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Cla. Relacionada	655.897,50
TOTAL	655.897,50

a) Valor pendiente de cancelación por préstamos solicitados a Compañía Relacionada DIMANCIA S.A., para solventar el capital de trabajo necesario para la actividad de la compañía, el mismo que no genera intereses futuros.



14. CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 del 2012 está conformado por 60.000,00 acciones, cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Productos del Valle s.a. Coprudiva	44,99	26.992,00
Dalton Faraday Ramirez Llor	34,99	20.992,00
María Emilia Ramirez Parraño	10,00	5.998,00
Pablo Andrés Ramirez Parraño	10,00	5.998,00
Carmen Eliola Ramirez Alarcón	0,03	20,00
TOTAL	100,00	60.000,00

15. IMPUESTOS FISCALES.-

La Compañía ha cumplido de manera mensual con sus obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente e Impuesto a la Renta de Sociedades.

16. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas, el 10% de la utilidad neta anual sea 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 no realizó la provisión para reserva legal en este ejercicio económico, porque el valor de la misma ya representa el 50% del su capital suscrito y pagado.

ESPACIO EN BLANCO

17. EVENTOS SUBSECUENTES.-

La **COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA.**, se encuentra realizando análisis de los resultados que emite los informes del sistema contable que posee, luego de haber solicitado la actualización del mismo que actualmente contiene la estructura contable que

debe incluir los Estados Financieros con referencia a -la Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

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.

X

ESPACIO EN BLANCO