



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPañÍA:
LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2014

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



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar.
5. Otras Cuentas Documentos por Cobrar.
6. Inventarios.
7. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
8. Activos por Impuestos Corrientes.
9. Propiedades, Planta y Equipo.
10. Otros Activos No Corriente.
11. Cuentas y Documentos por Pagar
12. Cuentas por Pagar Accionistas.
13. Otras Cuentas por Pagar.
14. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
15. Obligaciones con la Administración Tributaria.
16. Pasivo No Corriente.
17. Capital Social



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

18. Reserva Legal.
19. Reserva Facultativa.
20. Reserva de Capital.
21. Ventas Netas.
22. Costo de Venta.
23. Gastos Operacionales.
24. Otros Ingresos no Operacionales.
25. Conciliación Tributaria.
26. Evento Subsecuente.

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 20 de Abril de 2015

**A los Accionistas de:
LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado 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.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, y los resultados de sus operaciones y sus flujos 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

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
<u>ACTIVO</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	167.067,81	570.788,19
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	804,87	-
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	5	22.306,42	43.145,04
Inventarios	6	673.702,24	614.788,94
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	27.160,50	7.689,94
Activos por Impuestos Corrientes	8	27.027,64	42.641,71
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		918.069,48	1.279.053,82
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
		9	
Terrenos		75.061,84	75.061,84
Edificios		193.759,65	193.759,65
Maquinarias y Equipos		339.722,34	339.722,34
Vehículos		213.342,54	213.342,54
Muebles y Enseres		9.882,09	9.882,09
Otras Propiedades, Planta y Equipo		2.175,71	2.175,71
Total de costo		833.944,17	833.944,17
(-) Depreciación Acumulada		(705.804,19)	(661.457,92)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		128.139,98	172.486,25
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE			
		10	
Intereses Diferidos		-	12.255,00
Otros Activos		872,40	72,40
TOTAL DE OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE		872,40	12.327,40
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		129.012,38	184.813,65
TOTAL DE ACTIVO		1.047.081,86	1.463.867,47

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Faraday Ramirez Loor
 GERENTE GENERAL


 Francisco Yen Chong
 CONTADOR GENERAL

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
<u>PASIVO</u>			<u>2014</u>	<u>2013</u>
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas y Documentos por Pagar	11		350.677,33	326.973,83
Cuentas por Pagar Accionistas	12		68.604,92	50.059,93
Obligaciones con Instituciones Financieras			-	215.871,66
Otras Cuentas por pagar	13		84.442,99	-
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	14		31.428,89	67.206,92
Obligaciones con la Administración Tributaria	15		53.193,92	99.639,88
TOTAL PASIVO CORRIENTE			<u>588.348,05</u>	<u>759.752,22</u>
PASIVO NO CORRIENTE	16			
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas			65.293,53	212.341,17
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			<u>65.293,53</u>	<u>212.341,17</u>
TOTAL DE PASIVO			<u>653.641,58</u>	<u>972.093,39</u>
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital Social	17		1.600,00	1.600,00
Aportes Futuras Capitalizaciones			28.400,00	28.400,00
Reserva Legal	18		800,00	800,00
Reserva Facultativa	19		63.068,84	39.850,98
Reserva de Capital	20		188.944,47	188.944,47
Ganancia Neta del Período			110.626,97	232.178,63
TOTAL DE PATRIMONIO			<u>393.440,28</u>	<u>491.774,08</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>1.047.081,86</u>	<u>1.463.867,47</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

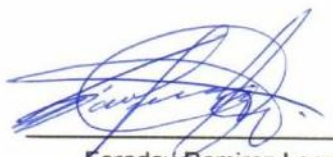

 Faraday Ramirez Loor
 GERENTE GENERAL


 Francisco Yen Chong
 CONTADOR GENERAL

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2014</u>	<u>Dic-31 2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Netos	21	1.271.038,41	2.069.286,03
(-) Costo de Ventas	22	(715.334,82)	(1.267.593,20)
GANANCIA BRUTA		555.703,59	801.692,83
(-) GASTOS OPERACIONALES	23		
Administración y Ventas		(363.115,98)	(396.608,19)
Financieros		(13.457,88)	(47.145,25)
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES		179.129,73	357.939,39
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	24		
Otros Ingresos		118,14	6.384,84
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		118,14	6.384,84
GANANCIA DEL EJERCICIO		179.247,87	364.324,23
(-) 15% Participación Trabajadores	25	(26.887,18)	(54.648,63)
Ganancia Después de Part. Trabajadores		152.360,69	309.675,60
(+) Gastos no Deducibles	25	37.338,05	42.583,37
Saldo Ganancia Gravable		189.698,74	352.258,97
(-) 22% Impuesto a la Renta	25	(41.733,72)	(77.496,97)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		110.626,97	232.178,63

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Faraday Ramirez Loor
 GERENTE GENERAL


 Francisco Yen Chong
 CONTADOR GENERAL

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	AUMENTO DE CAPITAL EN TRÁMITE	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	1.600,00	8.400,00	20.000,00	800,00	31.405,88	188.944,47	168.902,05	420.052,40	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
APORTES FUTURA CAPITALIZACIONES	-	(8.400,00)	8.400,00	-	-	-	-	-	
DISTRIBUCIÓN DE GANANCIAS 2012									
Ramírez Marcillo Joaquín COPRUDEVA	-	-	-	-	-	-	(72.205,63)	(72.205,63)	
Ramírez Loor Dalton Faraday	-	-	-	-	-	-	(56.159,93)	(56.159,93)	
Ramírez Marcillo Colón	-	-	-	-	-	-	(32.091,39)	(32.091,39)	
RESERVA FACULTATIVA	-	-	-	-	8.445,10	-	(8.445,10)	-	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	-	232.178,63	232.178,63	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	1.600,00	-	28.400,00	800,00	39.850,98	188.944,47	232.178,63	491.774,08	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
DISTRIBUCIÓN DE GANANCIAS 2014									
Fundación Mercedes Emilia (Ramírez M. Joaquín)	-	-	-	-	-	-	(94.032,35)	(94.032,35)	
Ramírez Loor Dalton Faraday	-	-	-	-	-	-	(73.136,27)	(73.136,27)	
Ramírez Marcillo Colón	-	-	-	-	-	-	(41.792,15)	(41.792,15)	
RESERVA FACULTATIVA	-	-	-	-	23.217,86	-	(23.217,86)	-	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	-	110.626,97	110.626,97	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	1.600,00	-	28.400,00	800,00	63.068,84	188.944,47	110.626,97	393.440,28	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Faraday Ramírez Loor
GERENTE GENERAL

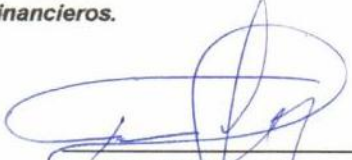

Francisco Yen Chong
CONTADOR GENERAL

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2014</u>	<u>Dic-31 2013</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Período	110.626,97	232.178,63
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Aporte Futuras Capitalización	-	8.400,00
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	44.346,27	37.658,60
Reserva Facultativa	23.217,86	8.445,10
Capital en Trámite	-	(8.400,00)
Activos Diferidos	12.255,00	(12.255,00)
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(804,87)	67.630,07
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	20.838,62	1.478,73
Inventarios	(58.913,30)	(42.326,82)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(19.470,56)	117.216,68
Activos por Impuestos Corrientes	15.614,07	(10.899,32)
Otros Activos	(800,00)	
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	23.703,50	(39.892,49)
Otras Cuentas por pagar	84.442,99	-
Cuentas por Pagar Accionistas	18.544,99	(11.295,68)
Cuentas y Documento por Pagar Compañías Relacionadas	-	(238.739,01)
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	(35.778,03)	16.495,42
Obligaciones con la Administración Tributaria	(46.445,96)	12.858,46
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas	(147.047,64)	212.341,17
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	44.329,91	350.894,54
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	-	(3.398,16)
Baja de Propiedades, Planta y Equipo	-	6.000,00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	2.601,84
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones con Instituciones Financieras	(215.871,66)	215.871,66
Distribución de Ganancias	(232.178,63)	(168.902,05)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(448.050,29)	46.969,61
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
DISMINUCIÓN (AUMENTO) DEL EFECTIVO	(403.720,38)	400.465,99
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	570.788,19	170.322,20
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	167.067,81	570.788,19

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Faraday Ramirez Loor
GERENTE GENERAL


Francisco Yen Chong
CONTADOR GENERAL

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, fue constituida ante la Notaria Cuarta en la ciudad de San Gregorio de Portoviejo, provincia de Manabí, mediante Escritura Pública el 29 de Agosto de 1988, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo mediante registro No. 196 el 28 de Octubre del mismo año, para dar cumplimiento a la Resolución No. 88.4.2.10088 de la Superintendencia de Compañías del 12 de Octubre de 1988. Además cuenta con expediente No. 35035.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Dalton Faraday Ramírez Loor, su nombramiento consta de un período de duración de 5 años, contados a partir del 4 de Abril de 2011, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Portoviejo, Km. 4 ½ Avda. Metropolitana, y cuenta con RUC No. 1390105394001.

Su actividad principal es la compra de aguardiente a los cañicultores nacionales para proceder a rectificarlo y luego venderlo a la Compañía Embotelladora Industrial Licorera Manabita C.A. CEILMACA.

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

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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.

b. Efectivos y Equivalentes.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. 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

d. 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 las propiedades, planta y equipo 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.

e. Beneficios a Empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

f. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por venta de aguardiente rectificado, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del producto.

g. Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.-

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio, efectuando su cancelación o dejando provisionado el pago de acuerdo al crédito concedido.

h. Impuesto a la Renta.-

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

ESPACIO EN BLANCO

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo A Diciembre 31 de 2014 está conformada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Caja General		
Caja	164.668,82	370.457,95
Bancos		
Banco Comercial de Manabi	2.398,99	200.330,24
TOTAL	167.067,81	570.788,19

Constituyen a rubros de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja e instituciones financieras locales, que la Compañía mantiene para atender sus movimientos económicos permanentes.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2014 Cuentas y Documentos por Cobrar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Cuentas por Cobrar Clientes	804,87
TOTAL	804,87

Valores pendientes de cobrar por conceptos de ventas de agua, con vencimientos corrientes a 30 días.

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo contable de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar			
Préstamos a Empleados	a)	6.900,00	15.897,93
Cuentas por Cobrar Filanbanco	b)	10.386,61	10.386,61
Otras Cuentas por Cobrar		-	930,50
Cuentas por Cobrar Proveedores		60,00	-
Cuentas por Cobrar Accionista			
Ramírez Marcillo Colón		-	15.930,00
Cuentas por Cobrar Accionistas	c)	4.959,81	
TOTAL		22.306,42	43.145,04

- a) Corresponden a préstamos entregados a empleados, los mismos que son descontados de sus respectivos roles de pagos de manera mensual.
- b) Valor que corresponde a años anteriores y pendientes por recuperar de la institución financiera cerrada Banco Filanbanco, y que hasta la actualidad no han podido ser recuperados.
- c) Comprende valores por cobrar a los accionistas por concepto de Retenciones en la Fuente no efectuadas en su momento por Dividendos entregados a los accionistas y que la compañía regularizara en el año 2015.

6. INVENTARIOS.-

Los saldos de la Cuenta Inventarios al 31 de Diciembre de 2014 están conformados por los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Inventarios		
Materia Prima	672.423,97	613.112,22
Insumos	1.278,27	1.676,72
TOTAL	673.702,24	614.788,94

Corresponden a materia prima de la Compañía (aguardiente de caña) que están almacenados en tanques de reservorios y que se encuentran ubicados dentro de las instalaciones de la misma, además de otros insumos utilizados en la rectificación del aguardiente.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

A Diciembre 31 de 2014 los saldos contables de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Anticipos a Proveedores.	18.000,00	7.689,94
Anticipos por Servicios y Honorarios	9.160,50	
TOTAL	27.160,50	7.689,94

Constituyen valores pagados por anticipos, efectuados a proveedores locales de aguardientes de caña y de servicios varios, los mismos que son liquidados al momento de recibir la factura respectiva.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Al 31 Diciembre de 2014, se detallan las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario de IVA	14.336,91	21.964,23
Retenciones en la Fuente (2014)	12.690,73	20.677,48
TOTAL	27.027,64	42.641,71

Lo conforman valores tributarios por concepto de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en las respectivas declaraciones mensuales de IVA y en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, 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. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre de 2014 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo.

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

ESPACIO EN BLANCO

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/13	Adiciones	Ventas	Bajas por Deterioro	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/14	% DEPREC.
COSTO							
NO DEPRECIABLES							
Terrenos	75.061,84	-	-	-	-	75.061,84	
Otras Propiedades, Planta y Equipo	2.175,71	-	-	-	-	2.175,71	
DEPRECIABLES							
Edificios	193.759,65	-	-	-	-	193.759,65	5
Maquinarias y Equipos	339.722,34	-	-	-	-	339.722,34	10
Vehículos	213.342,54	-	-	-	-	213.342,54	20
Muebles y Enseres	9.882,09	-	-	-	-	9.882,09	10
SUBTOTAL	833.944,17	-	-	-	-	833.944,17	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(661.457,92)	(44.346,27)	-	-	-	(705.804,19)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	172.486,25	(44.346,27)	-	-	-	128.139,98	

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE.-

Al 31 de Diciembre de 2014 el saldo de la cuenta Otros activos no Corrientes son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
<i>Intereses Diferidos</i>	-	12.255,00
<i>Otros Activos no Corrientes</i>	872,40	-
TOTAL	872,40	12.255,00

ESPACIO EN BLANCO

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre 2014 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Cuentas y Documentos por pagar		
Proveedores por Pagar	350.000,00	326.973,83
Honorarios por Pagar	677,33	
TOTAL	350.677,33	326.973,83

Corresponden a Valores pendientes de cancelación a proveedores varios por concepto de adquisición de bienes y servicios prestados, adquiridos para el movimiento normal de la actividad principal de la Compañía. Con vencimientos corrientes.

12. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS.-

Las Cuentas por Pagar Accionistas están conformadas por lo siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Cuentas por Pagar Accionistas		
(FUNDACION M.E) Joaquín Ramírez Marcillo	60.000,00	50.000,00
Faraday Ramírez Loo	8.604,92	59,93
TOTAL	68.604,92	50.059,93

Saldo de dividendos por Pagar a Accionistas, provenientes de la distribución de utilidades del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre de 2013, los mismos que al cierre de la Auditoría Externa no habían sido liquidados.

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-

Los saldos contables de Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2014, corresponden a:

DESCRIPCIÓN		VALORES
		2014
Otras Cuentas por Pagar		
Cheques Girados y No Cobrados	a)	84.123,11
Otras Cuentas por Pagar		319,88
TOTAL		84.442,99

- a) Valores pendiente por efectivizarse por concepto de cheques girados y no cobrados a proveedores locales de bienes y servicios.

14. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios prestados a Diciembre 31 de 2014. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar			
Aportes al IESS		1.978,37	1.593,40
Décimo Tercero		-	703,82
Décimo Cuarto		2.563,34	6.095,00
Vacaciones		-	4.166,07
15% Participación de Trabajadores	a)	26.887,18	54.648,63
TOTAL		31.428,89	67.206,92

- a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga. (Ver nota 25)

15. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Las obligaciones fiscales que la empresa provisionó como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas al 31 de Diciembre del 2014 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Retenciones de IVA por Pagar	a)	1.809,64	7.684,91
Retenciones en la Fuente por Pagar		9.650,56	14.458,00
Impuesto a la Renta por Pagar (2014)		41.733,72	77.496,97
TOTAL		53.193,92	99.639,88

a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables. (Ver nota 25).

16. PASIVOS NO CORRIENTE.-

Al 31 de Diciembre de 2014 el valor de las Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Pasivos No Corriente		
Centro de Acopio	-	104.674,00
Compañía Distribuidora Manabita Dimancia	28.211,76	28.211,76
Industria Licorera Portoviejo S.A. Inliposa	37.081,77	37.081,77
Otras Cuentas por Pagar	-	42.373,64
TOTAL	65.293,53	212.341,17

Valores pendientes por pagar de años anteriores correspondientes, a préstamos recibidos por Compañías Relacionadas, utilizados para capital operativo de trabajo y que se cancelan de acuerdo al crédito concedido y que no generan intereses.

17. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

A Diciembre 31 de 2014, el Capital Social de la Compañía está conformado por 1.600.00 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Fundación Mercedes Emilia	45,00	720,00
Ramírez Loo Dalton Faraday	35,00	560,00
Ramírez Marcillo Wilmintong Colon	20,00	320,00
TOTAL	100,00	1.600,00

18. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La Compañía no provisionó el 10% de Reserva Legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma representa el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 800,00.

19. RESERVA FACULTATIVA.-

Representa valor retenido por disposición de la Junta General de Accionistas. Reserva cuyo saldo puede ser capitalizado, distribuido o utilizado para cubrir pérdidas.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 63.068,84.

20. RESERVA DE CAPITAL.-

Saldo proveniente de los registros contables originados del proceso de cambio de moneda de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, realizado por exigencia legal según Resolución Interinstitucional No. SB-SC-SRI-01 del 31 de marzo del año 2000, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de abril del mismo año.

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 188.944,47.

21. VENTAS NETAS.-

Corresponden a las Ventas de aguardiente rectificado y Agua. El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Ventas Netas	
Ventas de Aguardiente	1.234.782,91
Ventas de Agua	36.255,50
TOTAL	1.271.038,41

22. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Costo de Ventas	
(-) Costo de Producción	(501.044,85)
(-) Mano de Obra	(141.248,40)
(-) Depreciación	(44.346,27)
(-) Gasto de Fabricación	(28.695,30)
TOTAL	(715.334,82)

23. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración, Ventas y Financieros), es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
(-) Administración y Ventas	
Sueldos Administrativos	(9.963,39)
Horas Extras Administrativas	(28,55)
Aporte Patronal Adm. 11, 15%	(1.115,51)
Fondo de Reserva Administrativa	(833,99)
IECE-SETEC Adm.	(96,33)
Décimo Tercer Sueldo Administrativo	(832,82)
Décimo Cuarto Sueldo Administrativo	(679,93)
Vacaciones Administrativas	(388,10)
Liquidación de Trabajadores	(348,94)
Honorarios Profesionales	(271.060,56)
Mantenimiento y Reparaciones	(9.053,02)
Combustible	(771,59)
Lubricantes	(624,87)
Seguros	(3.621,85)
Transporte	(356,50)
Agua, Energía, Luz, Telecomunicaciones	(4.891,50)
Notarios y Registradores de la Propiedad	(2.722,45)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(9.946,62)
Otros Gastos	(8.440,96)
Gastos No Deducibles	(37.338,50)
TOTAL	(363.115,98)

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
(-) Financieros	
Intereses	(12.271,24)
Otros Gastos Financieros	(5,24)
Impuestos	(1.181,40)
TOTAL	(13.457,88)

24. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES.-

Los Otros Ingresos no Operacionales a Diciembre 31 de 2014, fueron como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Otros Ingresos	
Descuentos a Empleados	35,34
Intereses	36,14
Otros Ingresos	46,66
TOTAL	118,14

25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2014, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% Impuesto a la Renta Causado y del Impuesto a Pagar de la Compañía es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Utilidad Contable	179.247,87
Menos:	
15% Participación de Trabajadores	26.887,18
Más:	
Gastos No Deducibles Locales	37.338,05
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	189.698,74
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	41.733,72

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	41.733,72
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	18.309,10
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	23.424,62
Más:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	18.309,10
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	12.690,73
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	29.042,99
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-

26. EVENTOS SUBSECUENTES.-

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