



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
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 EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA
MANABITA C.A. CEILMACA

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2016

ELABORADO POR:

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



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
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. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar.
5. Inventarios.
6. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
7. Activos por Impuestos Corrientes.
8. Propiedades, Planta y Equipo.
9. Otros Activos No Corrientes.
10. Cuentas y Documentos por Pagar.
11. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
12. Obligaciones con la Administración Tributaria.
13. Pasivo No Corriente.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

14. Capital Social.
15. Reserva Legal.
16. Reserva Facultativa.
17. Reserva de Capital.
18. Ventas Netas.
19. Costo de Venta.
20. Gastos Operacionales.
21. Otros Ingresos.
22. Conciliación Tributaria.
23. Eventos Subsecuentes.
24. Aprobación de los Estados Financieros.

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Abril 25 de 2017

A los Accionistas de:

COMPAÑIA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA

He auditado los Estados Financieros de la **COMPAÑIA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA**, al 31 de Diciembre de 2016, 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 la razonabilidad que presentan los Estados Financieros terminados al 31 de Diciembre de 2016, basado en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, a los reglamentos, resoluciones y disposiciones dictados por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría con el fin de obtener un grado razonable de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativos.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

Esta auditoría incluye un examen en base a la aplicación de procedimientos, pruebas y evidencias sobre las cantidades y la información presentada en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas, de las Normas de carácter Tributario y de la razonabilidad de las estimaciones importantes realizadas por la Administración y reflejada en los Estados Financieros las mismas que han sido evaluadas en su presentación general.

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

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 2016, 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 DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
<u>ACTIVO</u>		<u>Dic-31 2016</u>	<u>Dic-31 2015</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	373,882.25	114,811.61
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	4	440,167.76	727,926.02
Inventarios	5	1,150,609.99	1,669,395.71
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	2,257.08	5,140.00
Activos por Impuestos Corrientes	7	24,447.83	31,456.47
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,991,364.91	2,548,729.81
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8		
Terrenos		4,506.03	4,506.03
Laboratorio		3,613.83	3,613.83
Edificios e Instalaciones		272,056.48	272,056.48
Vehículos		154,816.19	154,816.19
Maquinarias y Equipos		638,537.97	631,778.97
Muebles y Enseres de Oficina		171,318.79	171,318.79
Equipos de Computación y Software		19,860.78	19,860.78
Total de costo		1,264,710.07	1,257,951.07
(-) Depreciación Acumulada		(1,040,418.44)	(1,001,671.64)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		224,291.63	256,279.43
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9		
Otros Activos No Corrientes		46,799.99	46,799.99
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		46,799.99	46,799.99
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		271,091.62	303,079.42
TOTAL DE ACTIVO		2,262,456.53	2,851,809.23

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Dalton Faraday Ramirez Llor
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CEILMACA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
<u>PASIVO</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	258,571.44	101,757.33
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	11	48,205.95	90,034.85
Obligaciones con la Administración Tributaria	12	517,959.60	1,089,001.24
TOTAL PASIVO CORRIENTE		824,736.99	1,280,793.42
PASIVO NO CORRIENTE	13		
Cuentas y Documentos por Pagar		473,746.16	473,746.16
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		473,746.16	473,746.16
TOTAL PASIVO		1,298,483.15	1,754,539.58
PATRIMONIO			
Capital Social	14	60,000.00	60,000.00
Reserva Legal	15	30,000.00	30,000.00
Reserva Facultativa	16	510,350.54	457,830.51
Reserva de Capital	17	199,305.58	199,305.58
Ganancia Neta del Período		164,317.26	350,133.56
TOTAL PATRIMONIO		963,973.38	1,097,269.65
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,262,456.53	2,851,809.23

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Dalton Faraday Ramirez Loo
 GERENTE GENERAL


 Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
 CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CEILMACA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31 2016</u>	<u>Dic-31 2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	18	2,444,787.70	3,145,721.80
(-) Costo de Venta	19	(2,083,759.52)	(2,122,326.83)
GANANCIA BRUTA		361,028.18	1,023,394.97
(-) GASTOS OPERACIONALES:		20	
Administración y Ventas		(479,257.49)	(479,843.98)
Financieros		(480.79)	(4,152.74)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(479,738.28)	(483,996.72)
(+) Otros Ingresos	21	379,075.01	2.12
GANANCIA DEL PERÍODO		260,364.91	539,400.37
(-) 15% Participación Trabajadores	22	(39,054.74)	(80,910.06)
Ganancia después de Part. Trabajadores		221,310.17	458,490.31
(+) Gastos No Deducibles	22	33,782.13	5,570.27
(-) Otras Rentas Exentas	22	(140,461.61)	-
(+) Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exento	22	127,510.81	-
(+) Part. Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exento	22	1,942.62	-
Saldo Ganancia Gravable		244,084.12	464,060.58
(-) 22% Impuesto a la Renta	22	(29,539.55)	(56,161.54)
(-) 25% Impuesto a la Renta	22	(27,453.36)	(52,195.21)
Total Impuesto a la Renta Causado		(56,992.91)	(108,356.75)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		164,317.26	350,133.56

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Dalton Faraday Ramirez Loor
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
CONTADOR GENERAL

COMPANIA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CELMACA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	60,000.00	30,000.00	436,122.85	199,305.58	434,153.28	1,169,581.71
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
DISTRIBUCIÓN DE GANANCIAS 2014						
Ramírez Alarcón Carmen	-	-	-	-	(123.71)	(123.71)
Ramírez Loor Faraday	-	-	-	-	(144,314.73)	(144,314.73)
Ramírez Marillo Colón	-	-	-	-	(82,481.63)	(82,481.63)
(FUNDACIÓN MERCEDES EMLIA) Ramírez Marillo Joaquín	-	-	-	-	(185,545.55)	(185,545.55)
RESERVA FACULTATIVA	-	-	21,707.65	-	(21,707.65)	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	350,133.56	350,133.56
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	60,000.00	30,000.00	457,830.51	199,305.58	350,133.56	1,697,269.65
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
DISTRIBUCIÓN DE GANANCIAS 2015						
Ramírez Alarcón Carmen	-	-	-	-	(99.20)	(99.20)
Ramírez Loor Faraday	-	-	-	-	(104,125.06)	(104,125.06)
Ramírez Marillo Colón	-	-	-	-	(58,502.85)	(58,502.85)
(FUNDACIÓN MERCEDES EMLIA) Ramírez Marillo Joaquín	-	-	-	-	(133,886.42)	(133,886.42)
RESERVA FACULTATIVA	-	-	52,520.03	-	(52,520.03)	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	164,317.26	164,317.26
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	60,000.00	30,000.00	510,350.54	199,305.58	164,317.26	963,973.38

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Darlen Faraday Ramirez Loor
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CEILMACA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	563,443.17
Clases de cobros por actividades de operación	2,961,328.76
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,632,445.96
(+) Otros cobros por actividades de operación	328,882.80
Clases de pagos por actividades de operación	(1,826,363.16)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,642,329.07)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(184,034.09)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(571,522.43)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(6,759.00)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(6,759.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(297,613.53)
(-) Dividendos pagados	(297,613.53)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	259,070.64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	114,811.61
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	373,882.25
 CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	260,364.91
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(57,300.85)
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	38,746.80
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(56,992.91)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(39,054.74)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	360,379.11
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	287,656.26
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	7,008.64
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2,882.92
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	518,785.72
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	100.00
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	256,814.11
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(571,041.64)
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	(41,828.90)
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(100,000.00)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	563,443.17

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Dalton Faraday Ramirez Loor
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
CONTADOR GENERAL

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016**

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, Valores y Seguros del 17 de Agosto de 1966. Además cuenta con expediente societario No. 181.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Dalton Faraday Ramírez Loo, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 25 de Noviembre del 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, Vía Portoviejo – Manta, Km. 4 y ½, Av. Metropolitana. Su Registro Único de Contribuyente es el No. No. 1390006841001.

La actividad económica 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.

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.

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. 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. 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.

g. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por la industrialización y embotellamiento de aguardiente rectificado, en diferentes clases y tipos de productos.

h. Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.-

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

ESPACIO EN BLANCO

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

3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre de 2016, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Bancos		
Banco Internacional Cta. Cte. No. 7600602190	233.840,27	113.956,51
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte. No. 201205861	855,10	855,10
Banco de Bolivariano Cta. Cte. No. 1125019306	139.186,88	-
TOTAL	373.882,25	114.811,61

Valores que la Compañía mantiene en cuentas bancarias locales, destinadas para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

ESPACIO EN BLANCO

4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Los saldos contables de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre de 2016 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
<u>Otras Cuentas y Documentos por Cobrar</u>			
Préstamos y Anticipos a Empleados	a)	5.400,00	5.500,00
Cheques Posfechados (Clientes)		-	472.544,11
Varias Cuentas por Cobrar	b)	204.709,51	204.709,51
<u>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</u>			
Ramírez Marcillo Joaquín	c)	45.172,40	45.172,40
Cheques Posfechados (Clientes)	d)	184.885,85	-
TOTAL		440.167,76	727.926,02

- a) Constituyen préstamos y anticipos entregados al personal de la Compañía, descontados de manera mensual de sus respectivos roles de pagos. Con vencimientos corrientes.
- b) Valores registrados de años anteriores, que al cierre del ejercicio económico se mantienen.
- c) Valor entregado al Sr. Joaquín Ramírez Marcillo en años anteriores, con la finalidad de cubrir los costos y gastos sobre los trámites que se realicen en las importaciones de maquinarias para la compañía.
- d) Valor pendiente por efectivizar de cheques posfechados recibidos de la compañía DIMANCIA C.A.

ESPACIO EN BLANCO

5. INVENTARIOS.-

A diciembre 31 de 2016, la Compañía reporta las siguientes existencias:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Inventarios		
Materia Prima	875.008,71	1.492.605,55
Insumos	10.013,37	17.416,75
Materiales	33.050,09	55.338,98
Productos Terminados	199.740,57	53.115,26
Jabas Plásticas	32.797,25	50.919,17
TOTAL	1.150.609,99	1.669.395,71

Teniendo como base para su contabilización los saldos que registran los archivos de kardex de existencias de inventarios que son llevados de forma manual, ya que la compañía no cuenta con un sistema de información automatizado para el control de existencias, estos saldos corresponden a:

- Materia prima (aguardiente rectificado y alcohol).
- Insumos (diesel, soda caústica, 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. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Los saldos contables de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados a Diciembre 31 de 2016 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Anticipos a Proveedores		7,08	-
Anticipos por Servicios y Honorarios	a)	2.250,00	5.140,00
TOTAL		2.257,08	5.140,00

- a) Valores entregados por anticipado a profesionales, por la prestación de servicios legales y por contratación de auditoría externa. Reconocidos a resultados mediante la emisión y entrega del respectivo comprobante de venta.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2016, los saldos contables de los Activos por Impuestos Corrientes son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Retenciones de Impuesto a la Renta (2016)	24.447,83	31.456,47
TOTAL	24.447,83	31.456,47

Crédito tributario fiscal en favor de la Compañía, que se puede utilizar en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

8. 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 costos y gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Durante el ejercicio económico del 2016, la Compañía realizó la adquisición de UNA CODIFICADORA HITACHI RX2-SD160E, UN STAND DE SOPORTE DE HIERRO Y UN SENSOR DE PRODUCTO C/CABLE DP-SR2 por un valor total de \$ 6.759,00 (Maquinarias y Equipos). Las adquisiciones de los bienes se registraron a precio de costo, según documento de respaldo.

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

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CEILMACA
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/2015	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/2016	% DEPREC.
COSTO					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	4,506.03	-	-	4,506.03	
Laboratorio	3,613.83	-	-	3,613.83	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Edificios e Instalaciones	272,056.48	-	-	272,056.48	5
Vehículos	154,816.19	-	-	154,816.19	20
Maquinarias y Equipos	631,778.97	6,759.00	-	638,537.97	10
Muebles y Equipos de Oficina	171,318.79	-	-	171,318.79	10
Equipos de Computación y Software	19,860.78	-	-	19,860.78	33.33
SUBTOTAL	1,257,951.07	6,759.00	-	1,264,710.07	
(-) Dep. Acum. Edificio	(213,555.17)	(13,602.84)	-	(227,158.01)	
(-) Dep. Acum. Vehículo	(154,544.95)	(267.20)	-	(154,812.15)	
(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	(445,016.99)	(24,251.80)	-	(469,268.79)	
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(171,318.80)	-	-	(171,318.80)	
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación y Software	(17,235.73)	(624.96)	-	(17,860.69)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1,001,671.64)	(38,746.80)	-	(1,040,418.44)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	256,279.43	(31,987.80)	-	224,291.63	

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

Los Otros Activos No Corrientes a Diciembre 31 de 2016 son como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Otros Activos No Corrientes	a)		
Valores Retenidos por el SRI		44.280,57	44.280,57
Otros Activos		2.519,42	2.519,42
TOTAL		46.799,99	46.799,99

Saldo que se mantiene de años anteriores en los registros contables de la Compañía, por concepto de valores retenidos de años anteriores por el Servicio de Rentas Internas a través de la institución bancaria, por retención de fondos; determinados por el departamento de cobranzas mediante auto de pago y según Juicio Coactivo No. - 042222007.

ESPACIO EN BLANCO

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar a Diciembre 31 de 2016 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Proveedores por Pagar	a)	682,75	1.757,33
Cheques girados y no cobrados		257.888,69	-
Anticipos Recibidos		-	100.000,00
TOTAL		258.571,44	101.757,33

- a) Corresponden a cheques girados a varios proveedores locales y por otros conceptos, que no fueron cobrados al cierre del ejercicio económico auditado.

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

Constituyen aquellas obligaciones laborales (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
IESS por Pagar	a)	1.793,64	1.747,23
Décimo Tercer Sueldo		689,59	671,35
Décimo Cuarto Sueldo		5.795,00	5.612,00
Fondo de Reserva		337,12	301,39
Otras Porvisiones		535,86	792,82
Utilidad 15% Part. Trabajadores		39.054,74	80.910,06
TOTAL		48.205,95	90.034,85

- a) Corresponde a la provisión del 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 - Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota explicativa No. 22).

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 del 2016 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
IVA por Pagar		56.815,60	98.712,48
Retenciones de IVA por Pagar		4.402,40	6.247,64
Retenciones en la Fuente por Pagar		3.574,72	4.251,76
Retenciones en la Fuente Dividendos por Pagar		11.549,23	13.081,09
Impuestos a los Consumos Especiales (ICE)		384.624,74	858.351,52
Impuesto a la Renta por Pagar (2016)	a)	56.992,91	108.356,75
TOTAL		517.959,60	1.089.001,24

a) La provisión para el Impuesto a la Renta según el artículo 51 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario se determinará por la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición que la sociedad tenga durante el periodo fiscal. Para establecer dicha composición se la deberá considerar al 31 de Diciembre de cada año. Cuando la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50% la tarifa se aplicará de la siguiente forma:

- Al porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición se le multiplicará por la base imponible, a este resultado se aplicará la tarifa del 25% de impuesto a la renta; y,
- Al porcentaje de la composición restante se le multiplicará por base imponible, a este resultado se aplicará la tarifa del 22% de impuesto a la Renta.

La compañía aplica esta normativa porque el 44,99% de la aportación de su capital accionario corresponde a compañía establecida en paraíso fiscal (Ver nota No. 22).

13. PASIVOS NO CORRIENTE.-

Los Pasivos no Corrientes al 31 de Diciembre de 2016, corresponden a:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Cuentas y Documentos por Pagar Distribuidora Manabita Dimancia C.A.	a)	473.746,16	473.746,16
TOTAL		473.746,16	473.746,16

a) Valor que se mantiene de años anteriores, que hasta el cierre de la auditoría financiera no se han liquidado con la compañía relacionada local **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.**, el mismo que no ha generado intereses.

14. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 del 2016 está conformado por 60.000,00 acciones, cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Fundación Mercedes Emilia	Panamá	44,99	26.992,00
Ramírez Alarcón Carmen Eloia	Ecuador	0,03	20,00
Ramírez Loo Dalton Faraday	Ecuador	34,99	20.992,00
Ramírez Marcillo Wilmintong Colón	Ecuador	19,99	11.996,00
TOTAL		100,00	60.000,00

ESPACIO EN BLANCO

15. 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 2016 es de \$ 30.000,00.

16. RESERVA FACULTATIVA.-

Representa valores retenidos por disposición de la Junta General de Accionistas en años anteriores. Reserva cuyo saldo puede ser capitalizado, distribuido o utilizado para cubrir pérdidas.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Reserva Facultativa		
Saldo al inicio de año	457.830,51	436.122,85
(+) Incrementos en el año	52.520,03	21.707,66
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	510.350,54	457.830,51

17. 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 2016 es de \$ 199.305,58.

18. VENTAS NETAS.-

Las ventas netas de la Compañía al 31 de Diciembre de 2016, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Ventas Netas		
Venta de Aguardiente	2.444.787,70	3.145.721,80
TOTAL	2.444.787,70	3.145.721,80

Ingresos de actividades ordinarias reconocidos por la industrialización, embotellamiento y venta de aguardiente en diferentes clases y tipos de productos a la compañía DIMANCIA C.A.

19. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Costo de Venta		
(-) Costo de Producción	(1.909.748,78)	(1.929.511,49)
(-) Mano de Obra	(84.987,00)	(99.924,27)
(-) Mano de Obra No Deducible	-	(2.476,27)
(-) Depreciación	(37.854,63)	(69.358,80)
(-) Pérdida de Jabas Plásticas	(18.121,92)	-
(-) Gasto de Fabricación	(33.047,19)	(21.056,00)
TOTAL	(2.083.759,52)	(2.122.326,83)

ESPACIO EN BLANCO

20. 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	
	2016	2015
(-) Administración y Ventas		
Sueldos Administrativos	(35.869,76)	(34.363,84)
Horas Extras Administrativas	(28,86)	(9,33)
Aporte Patronal Adm. 11,15%	(4.015,20)	(3.683,38)
Fondo de Reserva Administrativa	(3.031,75)	(2.125,81)
IECE-SETEC Adm.	(363,92)	(317,31)
Décimo Tercer Sueldo Administrativo	(3.042,76)	(2.891,56)
Décimo Cuarto Sueldo Administrativo	(2.196,00)	(1.699,80)
Equipo y Uniforme	(3.165,00)	-
Liquidaciones de Trabajadores	(5.504,94)	-
Capacitaciones Empleados	-	(260,00)
Honorarios Profesionales	(294.530,00)	(347.847,44)
Mantenimiento y Reparaciones	(11.568,43)	(7.228,05)
Promoción y Publicidad	(4.896,91)	(5.523,19)
Combustible	(2.423,61)	(2.883,11)
Lubricantes	(569,60)	(707,15)
Seguros	(11.334,39)	-
Transporte	(875,55)	(1.539,78)
Gasto de Viaje	(500,00)	-
Agua, Energía, Luz, Telecomunicaciones	(22.145,63)	(22.882,54)
Notarios y Registradores de la Propiedad	(752,32)	(397,30)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(22.322,16)	(16.235,50)
Depreciaciones	(892,16)	(11.136,36)
Otros Gastos	(15.446,41)	(15.018,53)
Gastos No Deducibles	(33.782,13)	(3.094,00)
TOTAL	(479.257,49)	(479.843,98)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Financieros		
Intereses	-	(4.129,94)
Impuestos	(480,79)	(22,80)
TOTAL	(480,79)	(4.152,74)

21. OTROS INGRESOS.-

Los Otros Ingresos a Diciembre 31 de 2016, fueron como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Otros Ingresos			
Indemnización de Seguros	a)	140.461,61	-
Otros Ingresos	b)	238.613,40	2,12
TOTAL		379.075,01	2,12

- a) Otros ingresos reconocidos por indemnización recibida de parte de la compañía aseguradora QBE Seguros Colonial S.A., por el evento catastrófico natural acontecido el 16 de abril de 2016. El mismo que se registra en la conciliación tributaria del ejercicio económico auditado como ingreso exento, aplicando el ajuste a los gastos incurridos para la generación de ingresos exentos en la proporción prevista en el reglamento y sumando el porcentaje de participación laboral en las utilidades de la empresa atribuible a los ingresos exentos.
- b) Valor reconocido como ingreso gravable por concepto de ajuste realizado en el ejercicio económico auditado, por un valor contabilizado en el ejercicio económico anterior como provisión de Impuestos a los Consumos Especiales, que según indica la administración de la compañía se constituyó por un error en su cálculo al realizar dicha provisión.

ESPACIO EN BLANCO

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2016, 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	VALORES
	2016	2015
Utilidad Contable	280.364,91	539.400,37
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	39.054,74	80.910,06
Otras Rentas Exentas	140.461,61	-
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	33.782,13	5.570,27
Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos	127.510,81	-
Part. Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	1.942,62	-
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	244.084,12	464.060,58
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	29.539,55	56.161,54
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	27.453,36	52.195,21
TOTAL DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	56.992,91	108.356,75
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	29.539,55	56.161,54
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	27.453,36	52.195,21
TOTAL DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	56.992,91	108.356,75
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-	32.083,20
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	56.992,91	76.273,55
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-	32.083,20
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	24.447,83	31.456,47
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	32.545,08	76.900,28

23. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Que según Decreto Ejecutivo No. 1342 con fecha 13 de marzo de 2017, en su Artículo Primero se establece lo siguiente:

"La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2017 en las provincias de Manabí y Esmeraldas; así como respecto del pago del 100% del anticipo del año 2016 en la provincia de Esmeraldas, exclusivamente por el saldo que se paga en el presente año, en relación al resto de cantones de dicha provincia no contemplados en el Decreto Ejecutivo No. 1044".

La compañía se acogerá a lo que establece el decreto ejecutivo enunciado en el párrafo anterior.

Al término del 31 de Diciembre de 2016 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.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

*Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la **COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA.**, y serán presentados a los Accionistas en Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.*

ESPACIO EN BLANCO