

INFORME DE AUDITOR EXTERNO

CEILMACA S.A.

AÑO 2001

C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA

AUDITOR EXTERNO

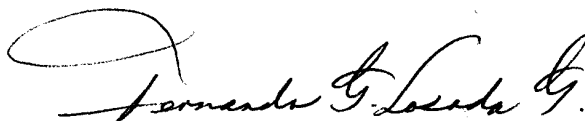
SC - RNAE No. 228



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de la Compañía **EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI CA. CEILMACA**:

1. Hemos auditado el balance general de **EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A., CEILMACA**, al 31 de diciembre del 2001 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en los resultados de nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría a fin de obtener una certeza razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye un examen, basado en muestreo, de pruebas que respalden los valores e informaciones contenidos en los Estados Financieros. Una auditoría incluye también una apreciación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como también una evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general. Creemos que nuestros exámenes nos proporcionaron un fundamento razonable para expresar una opinión.
3. Debido a que fuimos contratados en fecha posterior al 31 de Diciembre del 2001, no hemos observado ni comprobado los Inventarios físicos de las cuentas que conforman al rubro de Inventarios, ni pudimos satisfacer de la razonabilidad de su saldo mediante otros procedimientos alternativos; por lo tanto no pudimos determinar si el valor incluido para determinar el costo de ventas, es razonable.
4. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, excepto por la limitación mencionada en el párrafo No. 3, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A., CEILMACA**, al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas uniformemente en este período en lo que estas no se contrapongan a las anteriores.



CPA. AB. FERNANDO G. LOSADA G.
SC-RNAE 228
RNC No. 2196
GUAYAQUIL, ABRIL 26 DEL 2002



COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A., CEILMACA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólares)

		Notas
ACTIVO		
CORRIENTE		
CAJA Y BANCOS	857,344.86	3
CUENTAS POR COBRAR	11,974.07	
INVENTARIOS	207,903.80	4
PAGOS ANTICIPADOS	39,491.19	5
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,116,713.92	
ACCIONISTA	35,109.14	6
ACTIVO FIJO NETO	136,170.84	7
OTROS ACTIVOS	22,049.89	
TOTAL ACTIVOS	<u>1,310,043.79</u>	

Ver notas a los estados financieros

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A., CEILMACA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólares)

		Notas
PASIVO		
CORRIENTE		
SOBREGIRO BANCARIO	224,498.97	8
CUENTAS POR PAGAR	1,286.06	
INSTITUCIONES PUBLICAS	94,216.39	9
PASIVOS ACUMULADOS	34,453.85	10
COMPAÑIAS RELACIONADAS	52,024.96	11
CREDITOS A ACCIONISTAS	12,807.80	6
TOTAL CORRIENTE	419,288.03	
COMPAÑIAS RELACIONADAS	442,519.08	11
TOTAL PASIVOS	861,807.11	
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	13,200.00	12
APORTES AUMENTOS DE CAPITAL	46,800.00	
RESERVA LEGAL	7,136.52	
RESERVA FACULTATIVA	5,961.83	
RESERVA DE CAPITAL	233,407.52	
PERDIDAS Y GANANCIAS	141,730.81	
TOTAL PATRIMONIO	448,236.68	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,310,043.79	

Ver notas estados los financieros



COMPañIA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A., CEILMACA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólares)

Notas

VENTAS (3,213,544.03)

COSTOS DE PRODUCCION

MATERIA PRIMA

INVENTARIO INICIAL	47,091.88	
COMPRAS	1,893,899.06	
(-) INVENTARIO FINAL	(22,860.73)	1,918,130.21

MATERIALES

INVENTARIO INICIAL	74,979.34	
COMPRAS	854,666.34	
(-) INVENTARIO FINAL	(148,526.86)	781,118.82

INSUMOS

INVENTARIO INICIAL	8,752.75	
COMPRAS	47,668.67	
(-) INVENTARIO FINAL	(11,481.20)	44,940.22

MANO DE OBRA	43,635.43	
GASTOS DE FABRICACION	60,057.31	
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	37,282.08	2,885,164.07
(-) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		1,280.94
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		(1,309.69)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(328,408.71)

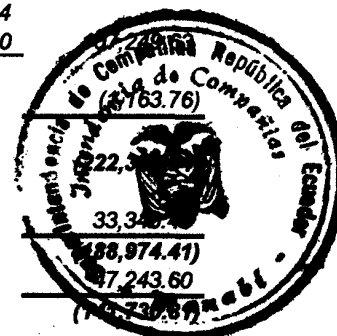
GASTOS OPERACIONALES

GENERALES	99,044.79
VENTAS	6,792.44
DEPRECIACIONES	1,412.40

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

UTILIDAD ANTES PARTICIPACION DE TRABAJADORES

15% PARTICIPACION LEGAL A TRABAJADORES	22,340.44
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	33,340.44
25% IMPUESTO A LA RENTA	(88,974.41)
UTILIDAD NETA	17,243.60



Ver notas a los estados financieros

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A., CEILMACA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTES AUM. CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO INICIAL A ENERO 1 DEL 2001	13,200.00	46,800.00	4,522.66	3,347.97	233,407.52	52,277.20	353,555.35
DISTRIBUCION DE UTILIDAD AÑO 2000			2,613.86	2,613.86		(5,227.72)	-
DISTRIBUCION DE UTILIDAD ACCIONISTA AÑO 2000						(47,049.48)	(47,049.48)
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2001						222,322.84	222,322.84
PARTICIPACION 15% DE TRABAJADORES						(33,348.43)	(33,348.43)
IMPUESTO A LA RENTA 25%						(47,243.60)	(47,243.60)
						-	-
						-	-
SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2001	13,200.00	46,800.00	7,136.52	5,961.83	233,407.52	141,730.81	448,236.68

Ver notas a los estados financieros



COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A., CEILMACA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del ejercicio	141,730.81
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación	
Depreciaciones y Amortizaciones	35,235.30
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
Disminución en Cuentas por Cobrar	98,381.14
Aumento en Inventarios	(52,073.57)
Disminución en Otros Activos	12,160.34
Aumento en Cuentas por Pagar	434,448.28
Aumento en Otros Pasivos	24,631.68
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	694,513.98

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

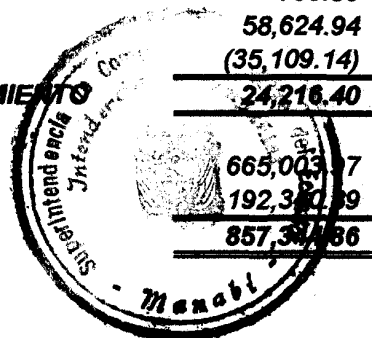
Adquisiciones de Activos Fijos	(6,676.93)
Repartición de Dividendos	(47,049.48)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(53,726.41)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento de Préstamos Accionistas	700.60
Créditos de Instituciones Financieras	58,624.94
Aportes de Accionistas Capital en Trámite	(35,109.14)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	24,216.40

INCREMENTO DEL EFECTIVO
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO

665,003.17
192,387.19
857,390.36



Ver notas a los Estados Financieros.

COMPAÑIA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A., CEILMACA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2001

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La Compañía Embotelladora Industrial Licorera Manabí C.A., CEILMACA, fue constituida en la ciudad de Portoviejo Provincia de Manabí mediante Escritura Pública el 29 de Julio de 1966, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha Agosto 23 de 1966, para dar cumplimiento a la Resolución No. 525 de la Superintendencias de Compañías con fecha Agosto 17 de 1966.

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

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACION

Están presentados conforme a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)., a Diciembre 31 del 2001 los Estados Financieros son presentados en dólares.



3. CAJA

Al 31 de Diciembre del 2001 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE	VALOR
Caja General (a)	727,790.49
Caja Chica	129,554.37
TOTAL	857,344.86

- a) Esta cuenta lo conforman los pagos realizados por la Compañía Relacionada DIMANCIA S.A., cancelando facturas por compras de aguardiente de caña (en efectivo y cheques).

4. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2001 se refiere a la existencia de:

DETALLE	VALOR
Materia Prima	22,860.73
Insumos	11,481.20
Materiales	148,526.86
Productos Terminados	1,309.69
Jabas Plasticas	23,725.32
TOTAL	207,903.80

La valuación de los inventarios es por el método (PROMEDIO) y los valores no superan el precio del mercado.



5. PAGOS ANTICIPADOS

Lo conforman los siguientes rubros:

DESCRIPCION	VALOR
Impuestos Retenidos (a)	35,305.29
Anticipo Impuesto a la Renta	4,026.76
Impuesto al Valor Agregado (b)	159.14
TOTAL	39,491.19

- a) Comprende retenciones efectuadas a la compañía durante el año 2001, estos valores fueron utilizados como deducciones para el calculo del impuesto a renta de ese año.
- b) Representa al IVA cobrado a la compañía por compras realizadas, a los proveedores, relacionados con el giro del negocio.

6. ACCIONISTAS

Lo conforman los siguientes rubros:

DESCRIPCION	DEBE	HABER
Aportes capital en tramite	35,100.00	
Ramirez Mieleles Joaquin	9.14	12,807.80
TOTAL	35,109.14	12,807.80

7. ACTIVOS FIJOS

Están registrados a su costo histórico, existen cuadros que respaldan los cálculos de depreciación, el método utilizado es el de línea recta.

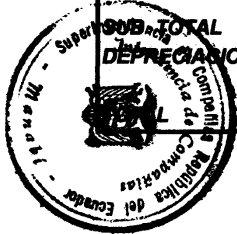
(Ver anexo adjunto)



COMPANÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ C.A., CEILMACA
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

DESCRIPCIÓN	SALDO Enero 1, 2001	ADICIONES	SALDO Diciembre 31, 2001	% DEPREC.
<u>COSTO</u>				
<u>NO DESPRECIABLE</u>				
TERRENOS	4,969.53	25.00	4,994.53	
<u>DEPRECIABLE</u>				
EDIFICIO E INSTALACIONES	140,883.67		140,883.67	5
MAQUINARIA Y EQUIPO	212,691.88		212,691.88	10
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	69,218.77	5,051.93	74,270.70	10
MUEBLES Y ENSERES DE PLANTA	35,165.10	1,600.00	36,765.10	10
VEHICULOS				20
SUB-TOTAL	462,928.95	6,676.93	469,605.88	
DEPRECIACION ACUMULADA	(298,199.74)	(35,235.30)	(333,435.04)	
	164,729.21	(28,558.37)	136,170.84	



8. SOBREGIRO BANCARIO

Se refiere al sobregiro contable con el Banco Comercial de Manabí cuenta corriente No. 201205853 por US\$ 224,498.97 a Diciembre 31 del año 2001.

9. INSTITUCIONES PUBLICAS

Corresponde a obligaciones que mantiene la empresa con el IESS y el Servicio de Rentas Internas, por Impuestos Recaudados durante el mes de Diciembre del 2001.

DESCRIPCION	VALORES
Impuesto a los Consumos Especiales	39,005.40
Retención del IVA	4,671.27
Retención en la Fuente	3,253.61
Impuesto a la Renta por Pagar	47,243.60
impuesto al valor agregado	42.51
TOTAL	94,216.39

10. PASIVOS ACUMULADOS

Comprende a las provisiones por beneficios sociales que la compañía ha realizado durante el año para cubrir con la obligaciones laborales que la compañía tiene con sus empleados, sus saldo es de US\$ 34,453.85



11. COMPAÑIAS RELACIONADAS

Se refiere a los siguientes valores

DETALLE	VALORES
COMPAÑIAS RELACIONADAS	
Lirecom (a)	52,024.96
Dimancia (b)	442,519.08
TOTAL	494,544.04

- a) Se contabilizó el ajuste de precios que efectuó la compañía Lirecom S.A. a Ceilmaca C.A. durante el año 2000, por venta de Agua Ardiente rectificado.
- b) Lo representa el total de los Anticipos recibidos por Dimancia C.A. por la compra de mercaderías (producto Caña Manabita).

12. CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2001 el capital social de la compañía consiste en 330.000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 0.04.

13. IMPUESTO A LA RENTA

La compañía fue revisada por las autoridades fiscales por el periodo de 1995, elaborándose acta de fiscalización No. 13.0801, con fecha Noviembre 28 del año 1997, de esa fecha a la presente las autoridades fiscales no han realizado otra revisión.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de este informe no han existido eventos subsecuentes que afecten en la presentación de los estados financieros en conjunto.

