

181.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA
MANABÍ - CEILMACA CA.**

AÑO 2004



11 JUL. 2005

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ - CEILMACA CA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2004

INDICE

Informe de los auditores independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambio en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares americanos

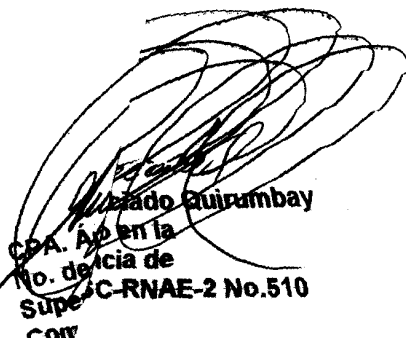
Compañía - COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA
MANABÍ – CEILMACA C.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

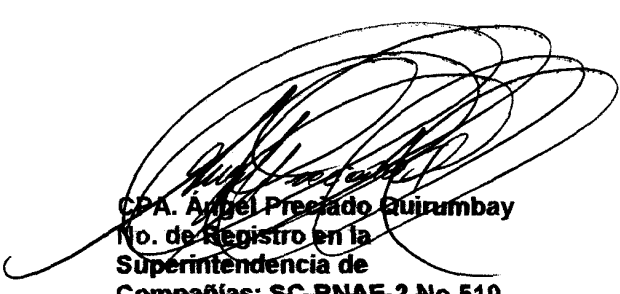
Guayaquil, 29 de junio del 2005

A los señores Accionistas de
Compañía Embotelladora Industrial Licorera Manabí - CEILMACA C.A.

1. Hemos auditado el Balance General de la Compañía Embotelladora Industrial Licorera Manabí - CEILMACA C.A., al 31 de diciembre del 2004 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. Excepto por lo mencionado en el párrafo 3 siguiente, nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que una auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. Debido a la falta de control sobre sus inventarios y a la deficiencia que presentan sus sistemas para llevar un control efectivo sobre sus costos, no hemos podido comprobar, mediante la aplicación de procedimientos alternativos, si el valor incluido en el costo de ventas es razonable.
4. Al 31 de diciembre del 2004, la compañía aplicó como crédito tributario, el Impuesto al Valor Agregado de comprobantes de venta (facturas) que no tenían validez legal, por cuanto su fecha de vencimiento había fenecido (Julio del 2004), sin embargo éstas fueron aplicadas en los tres meses posteriores a la fecha de su vencimiento (Agosto, Septiembre y Octubre). Las referidas facturas constan desde la serie No. 0001852 hasta la No. 0001900. La compañía presentó la justificación respectiva a la Administración Tributaria por el error cometido, siendo negada por dicho Organismo mediante oficio No. 113012004OATN004114 de diciembre 28 del mismo año.
5. En nuestra opinión, considerando el efecto de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales si las hubiere, que podrían haber sido determinados de no haber mediado la limitación en el alcance de nuestro trabajo mencionado en el párrafo 3, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Embotelladora Industrial Licorera Manabí - CEILMACA C.A., al 31 de diciembre del 2004, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
6. Con fecha Octubre 3 del año 2005 el Tribunal Distrital Fiscal No.4 para Manabí y Esmeraldas, declara caducadas las actas de Determinación Tributarias emitidas con fecha octubre 20 del año 2003, a continuación detallamos las actas sentenciadas; AT-001, AT-002, AT-003, AT-011, AT-013, AT-015, AT-016, AT-018, AT-017, AT-012, AT-014, AT-004, AT-005-2003 ICE -SRI-DRM, AT-006-2003-ICE-SRI-DRM, AT-019-2003-IVA-SRI-DRM, AT-021-2003-IVA-SRI-DRM, además se dispone que habiéndose emitido títulos de crédito por las actas impugnadas sean dado de baja y se proceda de acuerdo con la ley.



Alcaldado Quirumbay
CDA. Ap en la
No. de lcia de
Super C-RNAE-2 No.510
Corr



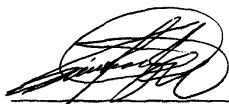
CPA. Ángel Preciado Quirumbay
No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-2 No.510

COMPañía EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ - CEILMACA C.A.

BALANCE GENERAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en dólares americanos)

Activo		NOTAS	Pasivo y Patrimonio		NOTAS
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos	3	283.252,85	Cuentas y Documentos por pagar	9	26.604,48
Documentos y Cuentas por Cobrar	4	211.409,22	Proveedores		1.063,82
Empleados		2.374,30	Otras Cuentas por Pagar		<u>25.540,56</u>
Anticipos de Proveedores		113.196,10			
Otras Cuentas por Cobrar		<u>45.638,82</u>			
Inventarios	6	865.130,46	Pasivos Acumulados	10	133.111,74
Gastos Pagados por Anticipado	6	80.750,03	Obligaciones Fiscales	10	401.960,38
			Obligaciones Seguro Social		6.362,97
Total del Activo Corriente		<u>1.440.542,56</u>	Total Pasivo Corriente		<u>688.039,57</u>
Propiedad, Planta y Equipos	7	194.321,46	PASIVO LARGO PLAZO		
Otros Activos		565,65	Compañías Relacionadas	11	430.000,00
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	8	125.062,54	Accionistas	12	96.781,58
Compañías Relacionadas	11	206.403,10			
			PATRIMONIO (según estado adjunto)		872.074,16
Total del Activo		<u>1.966.895,31</u>	Total del Pasivo y Patrimonio		<u>1.966.895,31</u>

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los Estados Financieros


Sr. Faraday Ramírez Loo
Gerente General
CEILMACA C.A.

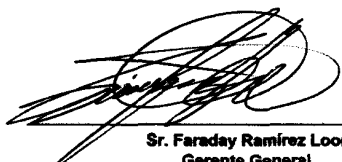

Sr. Francisco Yen Chong
Contador General Reg. No. 02590
CEILMACA C.A.

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ - CEILMACA C.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en dólares americanos)

Ingresos		
Ventas Netas		5.106.483,69
Costos de Ventas		<u>(3.714.806,95)</u>
Utilidad Bruta		1.391.676,74
Gastos de Operación Neto		
Generales	(223.638,66)	
Ventas	(263.673,89)	
Depreciación y Amortización	(17.520,64)	
Financieros	<u>(1.110,73)</u>	<u>(505.943,92)</u>
Utilidad Operacional		885.732,82
Ingresos No Operacionales		
Otros Ingresos	784,00	
Intereses por ingresos temporales	<u>894,78</u>	<u>1.678,78</u>
Utilidad antes de Participación e Impuesto		887.411,58
Deducciones:		
15% Participación Trabajadores		(133.111,74)
25% Impuesto a la Renta		<u>(196.290,00)</u>
Utilidad Neta		<u>559.009,84</u>

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los Estados Financieros


Sr. Faraday Ramírez Llor
Gerente General
CEILMACA C.A.


Sr. Francisco Yip Chong
Contador General Reg. No. 02590
CEILMACA C.A.

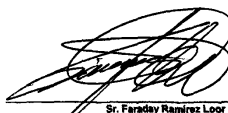
COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ - CEILMACA C.A.

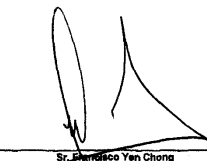
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Reservas		De Capital	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
		Legal	Provisiva				
Saldo ajustado al 1 de enero del 2004	60.000,00	14.223,06	6.364,38	199.305,68	-	536.481,79	818.374,81
Asignaciones 2003							
15% Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	(80.472,27)	(80.472,27)
25% Impuesto Renta	-	-	-	-	-	(114.628,50)	(114.628,50)
10% Reserva Legal	-	17.069,05	17.069,05	-	-	(34.138,10)	-
Transferencia de Utilidad año 2003	-	-	-	-	307.242,82	(307.242,82)	-
Distribución de utilidades períodos anteriores							
Ramírez Marcollo Zola (año 2001)	-	-	-	-	(40,21)	-	(40,21)
Ramírez Marcollo Zola (año 2002)	-	-	-	-	(109,98)	-	(109,98)
Ramírez Geovanna (año 2001)	-	-	-	-	(40,21)	-	(40,21)
Ramírez Geovanna (año 2002)	-	-	-	-	(109,98)	-	(109,98)
Ramírez Looor - Walter - herederos (año 2000)	-	-	-	-	(82,73)	-	(82,73)
Distribución de utilidades 2003							
Ramírez Mielje Joaquín	-	-	-	-	(8.759,75)	-	(8.759,75)
Ramírez Marcollo Joaquín	-	-	-	-	(144.404,19)	-	(144.404,19)
Ramírez Looor Faraday	-	-	-	-	(83.711,76)	-	(83.711,76)
Ramírez Marcollo Colón	-	-	-	-	(81.448,56)	-	(81.448,56)
Ramírez Alarjón Aida	-	-	-	-	(91,76)	-	(91,76)
Ramírez Alarjón Carmen	-	-	-	-	(91,76)	-	(91,76)
Ramírez Alarjón Bobby	-	-	-	-	(91,76)	-	(91,76)
Ramírez María Tullma	-	-	-	-	(91,76)	-	(91,76)
Ramírez Marcollo Zola	-	-	-	-	(91,76)	-	(91,76)
Ramírez Geovanna	-	-	-	-	(91,76)	-	(91,76)
Ramírez Looor Walter - herederos	-	-	-	-	(91,76)	-	(91,76)
Empleados (Anticipo de utilidades 2003)	-	-	-	-	(880,00)	-	(880,00)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	887.411,58	887.411,58
Asignaciones 2004							
15% Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	(133.111,74)	(133.111,74)
25% Impuesto Renta	-	-	-	-	-	(195.290,00)	(195.290,00)
Saldo al 31 de diciembre del 2004	60.000,00	31.392,11	23.433,43	199.305,68	(866,80)	669.009,84	872.074,16

NOTA : Existe una diferencia de US \$ 866,80 entre el total del Patrimonio presentado por la compañía y aquel que reflejan los registros contables, el cual se origina por un valor distribuido en exceso de las utilidades obtenidas en el periodo 2003 y que a pesar de estar contabilizado y cancelado a sus respectivos beneficiarios no se lo refleja en el saldo de dichas cuentas al final del año 2004.

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los Estados Financieros


Sr. Faraday Ramirez Looor
Gerente General
CEILMACA C.A.


Sr. Francisco Yan Chong
Consejero General Reg. No. 02890
CEILMACA C.A.

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ - CEILMACA C.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

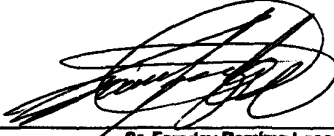
(Expresado en dólares americanos)

Flujo de efectivo de actividades de operación:

Utilidad del año	887.411,58
Mas (menos) cargos(créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Depreciación	57.411,67
Cargos que no representan ingresos de efectivo	(894,76)
	<u>943.928,49</u>
Cambios en activos y pasivos	
(Aumento) de Documentos y Cuentas por Cobrar	(19.539,73)
(Aumento) de Inventarios	(527.755,96)
(Aumento) en Pagos anticipados	(9.924,48)
(Aumento) en Otros Activos	(397,36)
(Aumento) en Documentos y cuentas por pagar	18.704,78
(Disminución) en Impuestos por Pagar	(195.290,00)
(Aumento) de Pasivos Acumulados	128.480,86
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>(605.721,89)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión	
Adiciones,netas de propiedades plantas y equipos	(33.936,71)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(33.936,71)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento	
Disminución Compañías Relacionadas	(104.615,15)
Crédito de accionistas	(226.798,79)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(331.413,94)</u>
Disminución neta del efectivo	(27.144,05)
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del año	<u>310.396,90</u>
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año	<u>283.252,85</u> (1)

(1) Véase nota 3

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los Estados Financieros


Sr. Faraday Ramirez Llor
Gerente General
CEILMACA C.A.


Sr. Francisco Yen Chong
Contador General Reg. No. 02590
CEILMACA C.A.

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ – CEILMACA CA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía Embotelladora Industrial Licorera Manabí – CEILMACA CA, 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 23 de agosto del mismo año para dar cumplimiento a la resolución No.525 de la Superintendencia de Compañías del 17 de agosto de 1966. Cifrándose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

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

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares americanos.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo -

Incluye efectivo de los fondos fijos y de caja general, además de los depósitos en bancos, neto de sobregiros bancarios. (Véase nota 3).

c) Documentos y Cuentas por Cobrar

La compañía otorga anticipos a su único proveedor de aguardiente LIRECOM S.A. (compañía relacionada), para que éste realice las compras del aguardiente a sus diversos proveedores y los proceda a rectificar. Esta cuenta es liquidada al momento de la entrega de la producción del aguardiente ya rectificado, considerando que las transacciones efectuadas con dicha compañía están directamente relacionadas con el giro ordinario del negocio. Estas transacciones no son consideradas como transacciones entre compañías relacionadas.

La compañía efectúa la producción, de acuerdo a los pedidos que le realizan los clientes, siendo sus ventas al contado; por tal motivo no se registran Cuentas por Cobrar Clientes a lo largo del año. Así mismo podemos mencionar que en este rubro se registran también los préstamos que se realizan a los empleados y otros deudores.

d) Inventarios

Incluyen entre otros la materia prima (aguardiente rectificado) que la compañía adquiere de su único proveedor LIRECOM S.A., el cual es almacenado en los 2 tanques de reposo que la compañía posee en sus instalaciones, y cuya unidad de medida es en litros.

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ – CEILMACA CA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Para el proceso de elaboración de la CAÑA MANABITA se utiliza también el alcohol, el cual es adquirido a nivel nacional y almacenado en unos tanques de reservorio que posee la compañía en sus instalaciones industriales. Su unidad de medida es también en litros.

La materia prima es contabilizada al costo de adquisición y valorizada según el método del costo promedio.

Dentro del proceso de elaboración del producto terminado (CAÑA MANABITA), se consideran las mermas por transporte y almacenaje; los desperdicios de tapas, botellas, etiquetas y capuchones utilizando para ello los porcentajes que estipula el artículo 177 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, que menciona los porcentajes máximos de mermas. Los porcentajes de mermas utilizados por la compañía son como sigue:

Porcentajes

▪ Las roturas de botellas, desperdicios y mermas de tapas y etiquetas	2%
▪ En el transporte de aguardiente y alcohol	2%
▪ En los almacenamientos, elaboración y filtración (aguardiente y alcohol)	3%
▪ En el embotellamiento y envasado (aguardiente y alcohol)	1%

El sistema de costos que utiliza la compañía está basado en las órdenes de producción que ésta adquiere.

e) Propiedad, planta y equipo –

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a los Costos de Producción por las órdenes emitidas y producidas dentro del periodo en lo que se refiere a y; con cargo a los gastos operacionales del año en lo que se refiere a los Vehículos y Muebles y Enseres utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno, El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

Tasa

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias	10%
Equipos y Muebles	10%
Vehículos	20%

f) Otros Activos y Cargos Diferidos

Incluye entre otros, desembolsos realizados para fines del negocio en concepto de gastos diferidos, y valores dados en garantía.

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ – CEILMACA CA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

g) Provisión para el impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

i) Reserva Legal

La compañía actualmente no realiza al final del año, la apropiación del 10% para la reserva legal debido a que dicho valor supera el límite (50% del capital social).

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2004 se compone de la siguiente manera:

	US\$
Caja	197,032.41
Bancos	86,220.44 (a)
TOTAL	283,252.85

- (a) Corresponde a valores que fueron depositados en la cuentas corrientes dólares No. 760-060219-0 del Banco Internacional; y No. 201205861 del Banco Comercial de Manabí.

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2004 se compone de la siguiente manera:

	US\$
Deudores Empleados	2,574.30
Anticipo de Proveedores	163,196.10 (a)
Otras Cuentas por Cobrar	45,638.82 (b)
TOTAL	211,409.22

- (a) Comprende anticipos dados en efectivo entregados a los proveedores, para la adquisición de materiales y otros implementos necesarios para la producción.
- (b) Incluye Cuentas y Documentos por Pagar por US \$ 22,525.96 cuyo saldo al cierre del periodo presentaba un saldo deudor, el cual fue considerado por la compañía como un activo corriente. A la fecha de emisión de este informe, no se pudo determinar con exactitud, la razón exacta del porque ésta cuenta presenta un saldo deudor, considerando que su naturaleza permanente es acreedora.

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ – CEILMACA CA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2004 se compone de la siguiente manera:

	US\$
Materia Prima	376,080.75
Insumos	6,567.65
Materiales	399,279.83
Productos Terminados	29,154.88
Jabas Plásticas	43,948.32
Mercadería en Tránsito	10,090.03
TOTAL	865,130.46

NOTA 6 – PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2004, lo conforman principalmente US \$ 51,109.57 por valores retenidos a la compañía en concepto de retenciones en la fuente y US \$ 8,505.88 por anticipos pagados del impuesto a la renta, los que serán utilizados como crédito fiscal para el pago del impuesto a la renta anual.

NOTA 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

	US \$	Tasa anual de Depreciación
<u>No depreciables</u>		
Terrenos	4,506.03	
Maquinaria y Equipo en montaje	6,079.00	
Construcción en Marcha	45,965.87	
Laboratorio	941.92	
<u>Depreciables</u>		
Edificios e Instalaciones	146,565.36	5%
Maquinarias y Equipos	314,862.40	10%
Muebles y Enseres de Oficina	61,469.06	10%
Muebles y Enseres de Planta	35,736.57	10%
Vehículos	57,992.10	10%
Equipos de Computación	1,166.00	33%
Total Costo	675,284.31	
(-) Depreciación Acumulada	(480,962.85)	
Total Activos Fijos Netos	194,321.46	

El movimiento del rubro durante el año es el siguiente:

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ – CEILMACA CA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

	U.S dólares
Saldo al 1 de enero del 2004	217,934.03
Adiciones netas	33,936.71
Depreciaciones	(57,411.67)
Ajuste en depreciaciones	(137.61)
Saldo al 31 de diciembre del 2004	<u>194,321.46</u>

NOTA – 8 CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2004 representa, dinero depositado en Filanbanco por US \$ 125,062.54, institución que se encuentra en proceso de liquidación.

NOTA 9.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2004 se compone de la siguiente manera:

	US\$
Proveedores	1,063.82
Otras Cuentas por Pagar	25,540.66 (a)
TOTAL	<u>26,604.48</u>

(a) Comprende principalmente valores por pagar a la compañía Induspres S.A. por US \$ 25,406.01, en concepto de servicios prestados por el personal administrativo contratado a través de ésta tercializadora, necesarios para que la compañía pueda desarrollar sus actividades ordinariamente.

NOTA – 10 OBLIGACIONES FISCALES - PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2004, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, y las provisiones de beneficios sociales que por ley le corresponden a los empleados.

NOTA – 11 TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

Lo siguiente es un resumen de las principales transacciones que durante el año 2004 ha tenido la compañía con sus partes relacionadas:

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ – CEILMACA CA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

		Documentos y Cuentas por Cobrar	Pagar
<u>Distribuidora Manabita – DIMANCIA C.A.</u>	(a)		
Saldo a Enero 1 del 2004			470,000.00
Préstamos en efectivo			470,000.00
Pago de préstamos			(510,000.00)
<u>Limitada de Rectificación – LIRECOM S.A.</u>	(b)		
Saldo a Enero 1 del 2004		209,575.10	
Préstamos de CEILMACA C.A.		59.07	
Anticipo pagados		50,000.00	
Abonos realizados (en efectivo)		(3,231.07)	
Ajuste por anticipo (según auditoría)		(50,000.00)	
TOTAL		206,403.10	430,000.00

(a) Al 31 de diciembre del 2004, comprende anticipos entregados por DIMANCIA C.A. (compañía compradora de la producción), los cuales son liquidados conforme se vaya facturando mensualmente la venta de la caña manabita.

(b) Valores por cobrar en concepto de préstamos otorgados a LIRECOM S.A., y liquidados al momento de realizar la compra del aguardiente rectificado a dicha compañía.

NOTA – 12 TRANSACCIONES CON LOS ACCIONISTAS

Lo siguiente es un resumen de las principales transacciones que durante el año 2004 ha tenido la compañía con sus accionistas:

		US \$
<u>Accionistas en General</u>	952.39	952.39
<u>Sr. Joaquín Ramírez Miele</u>		
Saldo a Enero 1 del 2004	15,474.50	
Distribución de utilidades 2003	6,759.75	
Pago de dividendos (en efectivo)	(22,234.25)	-
<u>Sr. Joaquín Ramírez Marcillo</u>		
Saldo a Enero 1 del 2004	-	
Distribución de utilidades 2003	144,404.19	
Pago de dividendos (en efectivo)	(89,404.19)	
		55,000.00
<u>Sr. Faraday Ramírez Loo</u>		
Saldo a Enero 1 del 2004	-	
Distribución de utilidades 2003	93,711.76	
Pago de dividendos (en efectivo)	(73,711.76)	
		20,000.00
<u>Sr. Colón Ramírez Marcillo</u>		
Saldo a Enero 1 del 2004	-	
Préstamos en efectivo	61,448.59	
Pago de dividendos (en efectivo)	(41,448.59)	20,000.00
Ajuste realizados		829.19
TOTAL		96,781.58

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ – CEILMACA CA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

NOTA- 13 IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal -

La compañía hasta la fecha de preparación de los Estados Financieros (06 de junio del 2005) no ha sido fiscalizada, los registros contables se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades tributarias.

NOTA – 14 EVENTOS SUBSECUENTES

Con fecha Octubre 3 del año 2005 el Tribunal Distrital Fiscal No.4 para Manabí y Esmeraldas , declara caducadas las actas de Determinación Tributarias emitidas con fecha octubre 20 del año 2003, a continuación detallamos las actas sentenciadas; AT-001, AT-002, AT-003, AT-011,AT-013,AT-015, AT-016, AT-018,AT-017, AT-012, AT-014 , AT-004, AT-005-2003 ICE –SRI-DRM, AT-006-2003-ICE-SRI-DRM, AT-019-2003-IVA-SRI-DRM, AT-021-2003-IVA-SRI-DRM, además se dispone que habiéndose emitido títulos de crédito por las actas impugnadas sean dado de baja y se proceda de acuerdo con la ley.

Excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, entre el 31 de diciembre del 2004 y la fecha de emisión de este informe (29 de junio del 2005) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.