

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A.
CEILMACA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2013

1. ANTECEDENTE DE LA COMPAÑÍA.

La COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A. CEILMACA., fue constituida en la ciudad de Portoviejo Provincia de Manabí, mediante Escritura Pública el 29 de Julio de 1966, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Agosto del mismo año bajo el número 09, para dar cumplimiento a la resolución No. 525 de la Superintendencia de Compañías del 17 de Agosto de 1966. Su expediente es el No. 181 de la Superintendencia de Compañías.

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

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Disponibilidades.-

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

c. Cuentas por Cobrar.-

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

d. Inventarios.-

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

e. Propiedades, Planta y Equipo.-

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

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

f. Provisiones.-

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

g. Reconocimiento de Ingresos.-

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

h. Reconocimiento de Gastos.-

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

i. Impuesto a la Renta.-

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

3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2013, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presentan los siguientes valores: Al 31 de Diciembre del 2013, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presentan el siguiente valor: 665,284.67, siendo estos los recursos disponibles en Caja General y en instituciones bancarias enunciadas en el detalle adjunto, de los que la Compañía dispone para atender sus gastos operativos regulares de carácter obligatorios.

4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 del 2013 es como se detalla a continuación: Préstamos a Empleados es de \$ 3,075.64, Otras cuentas por Cobrar 1,031.94 y Cuentas por Cobrar Accionista 14,353.25 correspondientes a Anticipos y préstamos, lo mismo que serán descontados en este año.

5. INVENTARIOS.-

A Diciembre 31 del 2013, la Compañía reporta las siguientes existencias:

Materia Prima por un valor de \$ 1 565,246.63; Insumos de \$ 14,857.93; Materiales \$ 130,698.91; Productos Terminados de \$ 38,566.09 ; Jabas Plásticas por el valor de \$ 48,757.55 y Mercadería en Tránsito.

Inventario que corresponde a la materia prima (aguardiente rectificado y alcohol), insumos (diesel, soda cáustica, tierra filtrante y otros químicos), materiales (envases, etiquetas, tapas y capuchones), productos terminados (Caña Manabita y demás productos procesados por la Compañía) ; jabs plásticas requeridas para el almacenamiento de los productos; Mercadería en Tránsito, corresponde a importación de maquinaria doble etiquetadora que se encuentra en tránsito.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Al 31 de Diciembre del 2013, la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados tienen un valor de \$ 148216.36, en los diferentes anticipos otorgados se detalla lo siguiente:

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

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 del 2013, los saldos contables de los Activos por Impuestos Corrientes son: Retenciones del Impuesto a la Renta \$ 37,752.80(a); Retenciones por Dividendos Anticipados \$ 3,080.00(a) y valores retenidos por el SRI por un valor de \$ 44.280,57 (b)

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

b) Comprende a valores retenidos por el Servicio de Rentas Internas por medio de la institución bancaria, por concepto de retención de fondos establecido por el departamento de cobranzas en auto de pago en el Juicio Coactivo No.-042222007.

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

Al 31 de Diciembre del 2013 para el desarrollo de su actividad cuenta con:
Terrenos \$4,506.03; Otros Activos Fijos \$3,613.83; Edificios e Instalaciones \$272,056.48; Vehículos \$154,544.96; Maquinarias y Equipos \$389,261.03; Muebles y Enseres de Oficina \$168,205.28; Equipos de Computación y Software \$15,824.00. Dando un total de \$1 008,011.61 (-) Depreciación Acumulada de \$863,830.65 quedando finalmente en \$ 144,180.96.

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

Al 31 de diciembre del 2013 corresponde a : Intereses Diferidos \$24,278.00 y Otros Activos \$2,519.42, siendo los primeros por concepto de intereses bancarios, a consecuencia de préstamo con el Banco Comercial de Manabí, dando un total de 26,797.42.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo de Cuentas por Pagar Proveedores a Diciembre 31 del 2013 es como se detalla a continuación: Proveedores por Pagar \$ 23,515.14
Constituyen obligaciones exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía en favor de terceros por la adquisición de insumos y materiales. Con vencimientos corrientes.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

El saldo de ésta cuenta a Diciembre 31 del 2013 es como se detalla a continuación: Banco Comercial de Manabí a.- \$ 23,515.14 Intereses Financieros b.- \$17,738.70

12. OBLIGACIONES CON EL IEISS Y EMPLEADOS

Representan aquellas obligaciones (IEISS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre 31 del 2013. Los cuales se detallan a continuación:

- Decimo Tercer Sueldo \$ 562.23
- Decimo Cuarto Sueldo \$ 2,582.70
- Vacaciones \$235.54
- Aporte al IEISS \$ 393.16
- Participación de trabajadores 15% (a) \$ 106,066.35

Dando un total de \$ 109,839.98.

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

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 del 2013 son los siguientes:

- IVA por Pagar \$103,650.91
- Retenciones del IVA \$ 11,609.02
- Retenciones en la Fuente \$ 11495.16,
- Impuesto a los Consumos Especiales \$ 694,729.60
- Impuesto a la Renta 2013 (a) \$ 132,229.38

Dando un total de \$ 953,714.07

- a) La Provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades se calcula aplicando la tasa del 22% a las ganancias gravables.

14. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo Pasivo no Corriente presenta al 31 de Diciembre del 2013 corresponde a: \$ 112,306.00, por Obligaciones con Instituciones Financieras (Bco. Comercial de Manabí con los respectivos intereses) \$ 473,746.16; este valor pendiente de cancelación por préstamos solicitados a Compañía Relacionada DIMANCLIA S.A., para solventar el capital de trabajo necesario para la actividad de la compañía, el mismo que no genera intereses futuros. \$ 3,727.02 por Cuentas por Pagar Accionistas (COPRUDEVA \$3714.46 FARADAY RAMIREZ \$12.56) Dando un total de \$ 589,779.18.

15. TRANSFERENCIA DE ACCIONES-

Con fecha julio 31 del 2013 el representante legal de la compañía **EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI C.A. CEILMACA**, comunica al Intendente de Compañías de Portoviejo, que la Compañía **PRODUCTOS DEL VALLE S.A. COPRUDEVA**, con Identificación No. **SE-P-00000012**, propietaria de 26,992 Acciones de \$1.00c/u a transferido a la **FUNDACION MERCEDES EMILIA** con identificación no. **SE-P00000118** ambas de nacionalidad Panameña el total de sus acciones mismas que equivalen al 44.99% del Capital Social de la compañía

16. CAPITAL SOCIAL-

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 del 2013 está conformado por 60.000,00 acciones, cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

- Fundación Mercedes Emilia 44.99% \$ 26,992.00
- Dalton Faraday Ramírez Loor 34.99% \$ 20,992.00
- Wilmintong Colón Ramírez Marciallo 19.99% \$11,996.00
- Carmen Eloya Ramírez Alarcón 0.03% \$ 20.00

Dando un Total de \$ 60.000,00



Representante Legal
Nombre: DALTON F. RAMIREZ LOOR
CC. / 130140267-1



Contador General
Nombre: Francisco Yen Chong
RUC: 1302078769001