

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABITA C.A.
CEILMACA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2018

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 ELABORACIÓN 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 2018, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presentan el siguiente valor: 468.124,78, 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 2018 es como se detalla a continuación: Cuentas por Cobrar Clientes 124.054,00 Préstamos y Anticipo Empleados es de \$ 10.950,00 y Varias Cuentas por Cobrar \$ 204.710,00 y Otras Cuentas por cobrar Relacionadas \$ 112.992,00 correspondientes a Cuentas por Cobrar accionistas y La cuenta Ramírez Marcillo Joaquín que serán descontados en sus respectivos honorarios de manera mensual.

5. INVENTARIOS.-

A Diciembre 31 del 2018, la Compañía reporta las siguientes existencias:

Materia Prima por un valor de \$ 745.338,00; Insumos de \$ 7.018,00; Materiales \$ 14.291,00; Productos Terminados de \$ 79.872,00; Mercadería en Transito 3.060,00; Jabas Plásticas por el valor de \$ 32.797,00.

Inventario que corresponde a la materia prima (aguardiente artesanal, rectificado y alcohol), insumos (diesel, soda cáustica, tierra filtrante y otros químicos), materiales (envases, etiquetas y tapas), productos terminados (Café Manabita y demás productos procesados por la Compañía; jabs plásticas requeridas para el almacenamiento de los productos.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

AL 31 diciembre del 2018 con un valor de \$ 14.320,00 Anticipo a Proveedores y \$ 6.350,00 Anticipo por servicios y Honorarios, por la prestación de servicios profesionales.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 del 2018, los saldos contables de los Activos por Impuestos Corrientes son: \$ 22.010,00 correspondientes a Retenciones en la Fuente, Crédito Tributario año anterior y Anticipo de Impuesto a la Renta.

- a) Valores tributario del periodo auditado en favor de la Compañía, que se puede utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración anual.

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.

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a Gastos Diferidos \$1'974.857,00 Valores Retenidos S.Rl. \$44.281,00 y otros Activos 2.519,00.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo de Cuentas por Pagar Proveedores a Diciembre 31 del 2018 es como se detalla a continuación: Proveedores por Pagar \$ 5747,00 y por Cheques Girados y no Cobrados \$ 131.074,00.

Constituyen obligaciones exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía en favor de terceros por la adquisición de seguros y otras cuentas por pagar. Con vencimientos corrientes.

11. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre 31 del 2018. Los cuales se detallan a continuación:

- Decimo Tercer Sueldo \$ 706,00
- Decimo Cuarto Sueldo \$ 4933,00
- Fondo de Reserva \$ 608,00

- Aporte al IESS \$ 1.162,00
- Participación de trabajadores 15% (a) \$ 35.160,00
- Otras Provisiones \$ 1.630,00

Dando un total de \$ 44.199,00

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

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 del 2018 son los siguientes:

- IVA por Pagar \$ 49.649,00
- Retenciones del IVA \$ 4.357,00
- Retenciones en la Fuente \$ 4.417,00
- Retenciones en la Fuente Dividendos por Pagar \$ 8.562,00
- Impuesto a los Consumos Especiales \$ 303.732,00
- Impuesto a la Renta 2018 \$ 52.499,00

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.

b) El porcentaje de la composición societaria corresponde a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición se le multiplicará de Sociedades se calcula aplicando la tasa del 28% a las ganancias gravables y a la composición restante se le calcula el 25% .

13. PASIVO NO CORRIENTE.-

Los rubros de la Cuenta Pasivos no Corriente, al 31 de Diciembre del 2018 corresponden a:

- Cuentas y documentos por pagar Relacionadas \$ 473.746,00
- Dividendos por pagar Accionistas \$ 16.677,00
- Documentos por Pagar \$ 1'976.211,00

Corresponde valores acumulados de años anteriores por concepto de préstamos; saldos por cancelar a accionistas de ganancias distribuidas del año 2017, y valores de préstamo recibido por la Fundación Mercedes Emilia para cancelar las deudas firmes que la compañía tenía con el SRI.

14. CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 del 2018 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 Marcillo 19.99% \$11,996.00
- Carmen Eloísa 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