



*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 DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**



**ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SC - R.N.A.E. No. 626**



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externa*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 130501609001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**Manta, 10 de Abril del 2013**

**A los Accionistas de:  
LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, al 31 de Diciembre del 2012, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y 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 estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.

X

**MAR**

*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
RNAE 626 - RUC: 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

**Énfasis en Asuntos.**

Los Estados Financieros del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012 de la compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, no reflejan impactos o ajustes contables en la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). La compañía determina que tanto los activos como los pasivos de la compañía se presentan a valor razonable luego de realizar el análisis de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

**Opinión.**

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, al 31 de Diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones y sus flujos 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

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
 (Expresado en Dólares Americanos)

	<b>NOTAS</b>	<b>Dic-31 2011</b>	<b>Dic-31 2012</b>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	238.042,35	170.322,20
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	84.428,28	84.490,57
Otras Cuentas por Cobrar	5	11.873,66	27.763,27
Inventarios	6	637.856,30	572.462,12
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	5.000,00	124.906,62
Activos por Impuestos Corrientes	8	47.594,82	31.742,39
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.024.795,41</b>	<b>1.011.687,17</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Terrenos	9	63.061,84	75.061,84
Edificios		168.759,65	193.759,65
Maquinarias y Equipos		250.324,18	342.324,18
Vehículos		213.342,54	213.342,54
Muebles y Enseres		9.882,09	9.882,09
Otros Activos Fijos		2.175,71	2.175,71
<b>Total de costo</b>		<b>707.546,01</b>	<b>836.546,01</b>
(-) Depreciación Acumulada		(589.340,72)	(623.799,32)
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>118.205,29</b>	<b>212.746,69</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE</b>			
Otros Activos		72,40	72,40
<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>72,40</b>	<b>72,40</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>118.277,69</b>	<b>212.819,09</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>1.143.073,10</b>	<b>1.224.506,26</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
*(Expresado en Dólares Americanos)*

	<b>NOTAS</b>	<b>Dic-31 2011</b>	<b>Dic-31 2012</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	-	366.866,32
Anticipos de Clientes		47.933,54	-
Cuentas por Pagar Accionistas	11	331.510,10	61.355,61
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas	12	366.425,01	238.739,01
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	13	27.211,80	50.711,50
Impuestos por Pagar	14	56.553,69	86.781,42
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>829.634,14</b>	<b>804.453,86</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>829.634,14</b>	<b>804.453,86</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	15	1.600,00	1.600,00
Aumento de Capital en Trámite		-	8.400,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		20.000,00	20.000,00
Reserva Legal		14.867,61	800,00
Reserva Facultativa		13.617,83	31.405,88
Reserva de Capital		188.944,47	188.944,47
Ganancia Neta del Período		74.409,05	168.902,05
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>313.438,96</b>	<b>420.052,40</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.143.073,10</b>	<b>1.224.506,26</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
*(Expresado en Dólares Americanos)*

	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
VENTAS NETAS	2.602.976,76	2.127.538,38
(-) Costo de Ventas	(2.018.939,53)	(1.355.515,57)
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<u><b>584.037,23</b></u>	<u><b>772.022,81</b></u>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>		
Administración y Ventas	(400.707,17)	(446.637,29)
Financieros	(49.680,48)	(49.816,59)
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>	<u><b>133.649,58</b></u>	<u><b>275.568,93</b></u>
(-) 15% Participación Trabajadores	(20.047,44)	(41.335,34)
<b>Ganancia Después de Part. Trabajadores</b>	<u><b>113.602,14</b></u>	<u><b>234.233,59</b></u>
(+) Gastos no Deducibles	49.702,40	49.816,59
<b>Saldo Ganancia Gravable</b>	<u><b>163.304,54</b></u>	<u><b>284.050,18</b></u>
(-) 23% Impuesto a la Renta	(39.193,09)	(65.331,54)
<b>GANANCIA NETA DEL PERÍODO</b>	<u><b>74.409,05</b></u>	<u><b>168.902,05</b></u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado en Dólares Americanos)									
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	AUMENTO DE CAPITAL EN TRÁMITE	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA		GANANCIA NETA DEL PERIODO	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	1,600,00	-	20,000,00	14,867,81	13,817,83	168,944,47	74,409,03	74,409,03	313,438,98
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>									
AUMENTO DE CAPITAL EN TRÁMITE	-	8,400,00	-	-	-	-	-	-	8,400,00
DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES 2011	-	-	-	-	-	-	(31,809,87)	(31,809,87)	(31,809,87)
Ramírez Marcelo Joaquín Coprodutora	-	-	-	-	-	-	(24,741,02)	(24,741,02)	(24,741,02)
Ramírez Lior Faraday	-	-	-	-	-	-	(7,068,86)	(7,068,86)	(7,068,86)
Ramírez Pamela María Emile	-	-	-	-	-	-	(7,068,86)	(7,068,86)	(7,068,86)
Ramírez Pamela Pablo	-	-	-	1,860,22	-	-	(1,860,22)	(1,860,22)	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	(1,860,22)	(1,860,22)	-
Reserva Facultativa	-	-	-	-	1,860,22	-	-	-	-
AJUSTE DE RESERVA LEGAL	-	-	-	(15,927,83)	-	-	-	-	(15,927,83)
AJUSTE DE RESERVA FACULTATIVA	-	-	-	-	15,927,83	-	-	-	15,927,83
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	168,902,05	168,902,05	168,902,05
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>	1,600,00	8,400,00	20,000,00	800,00	31,405,88	168,944,47	168,902,05	168,902,05	420,052,40

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

✓

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
 (Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2011	Dic-31 2012
<b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Ganancia Neta del Período	74.408,05	168.902,05
<b>Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:</b>		
Depreciaciones	33.767,24	34.458,60
Aumento (Disminución) en Reserva Legal	3.470,27	(14.067,61)
Aumento en Reserva Facultativa	3.470,27	17.788,05
Disminución en Ganancias Acumuladas	(69.405,55)	(74.409,05)
<b>Variación en los Activos (Aumento), o Disminución</b>		
Cuentas y Documentos por Cobrar	92.518,01	(62,29)
Otras Cuentas por Cobrar	86.753,22	(15.889,61)
Inventarios	449.817,06	65.394,18
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(16.558,57)	(119.906,62)
Activos por Impuestos Corrientes	212,55	15.852,43
<b>Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	-	366.866,32
Anticipos de Clientes	47.933,54	(47.933,54)
Cuentas por Pagar Accionistas C/P	(50.564,94)	(270.154,49)
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas C/P	366.425,01	(127.688,00)
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	(5.220,50)	23.499,70
Impuestos por Pagar	1.583,86	30.227,73
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1.018.610,52</b>	<b>52.879,86</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(9.089,27)	(129.000,00)
Ventas / Bajas de Propiedades, Planta y Equipo	20.933,99	-
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>11.844,72</b>	<b>(129.000,00)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Disminución en Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas L/P	(1.196.512,86)	-
Disminución en Cuentas por Pagar de Accionistas L/P	(78.359,63)	-
<b>Aumento o Disminución de Patrimonio y otros instrumentos de Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>8.400,00</b>
Aumento en cuenta Capital en Trámite	-	8.400,00
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(1.274.872,49)</b>	<b>8.400,00</b>
<b>AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:</b>		
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(244.417,25)	(67.720,15)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	482.459,60	238.042,35
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>238.042,35</b>	<b>170.322,20</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

X

**LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DEL 2012**

**1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La Compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, fue constituida ante la Notaría Cuarta en la ciudad de San Gregorio de Portoviejo, provincia de Manabí, mediante Escritura Pública el 29 de Agosto de 1988, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo mediante registro No.196 el 28 de Octubre del mismo año, para dar cumplimiento a la Resolución No. 88.4.2.10088 de la Superintendencia de Compañías del 12 de Octubre de 1988. Además cuenta con expediente No. 35035.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Dalton Faraday Ramírez Loor, su nombramiento consta de un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 4 de Abril del 2011, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Portoviejo, Km. 4 ½ Avda. Metropolitana, y cuenta con RUC No. 1390105394001.

Su actividad principal es la compra de aguardiente a los cañicultores nacionales para proceder a rectificarlo y luego venderlo a la Compañía Embotelladora Industrial Licorera Manabita C.A. CEILMACA.

**2. BASE 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 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.

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 principal pendiente de cobro y se recuperan de acuerdo al crédito concedido en 15 y 30 días

**d. 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 las propiedades, planta y equipo 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.

**e. Provisiones.-**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya que la Compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

**f. Reconocimiento de Ingresos.-**

La Compañía reconoce ingresos por venta de aguardiente rectificado, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del producto.

**g. Reconocimiento de Gastos.-**

Los gastos operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe el bien o servicio solicitado por la compañía según la autorización de la administración.

**h. Impuesto a la Renta.-**

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

X

**I. Deterioro de Activos.-**

*La compañía verificara el valor en libros de los activos fijos y determinara si existe deterioro en los mismos. En caso de que exista procederá a determinar un valor razonable de los activos evaluados. La pérdida por deterioro se reconoce cuando el valor en libros de los activos excede el monto que se pueda recuperar mediante las transacciones que se realicen.*

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

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-**

*A Diciembre 31 del 2012 la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo esta conformada por:*

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>	
<b>Caja General</b>		<b>169.840,13</b>
Caja	169.840,13	
<b>Bancos</b>		<b>482,07</b>
Banco Comercial de Manabí	482,07	
<b>TOTAL</b>		<b>170.322,20</b>

*Constituyen fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja e institución bancaria del ámbito local, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter normal y obligatorio.*

**ESPACIO EN BLANCO**

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El valor de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Cliente	84.490,57
<b>TOTAL</b>	<b>84.490,57</b>

Valores pendientes por recuperar por la facturación efectuada a la compañía CEILMACA C.A. por la rectificación de aguardiente. Dicho valor es cancelado al realizar la liquidación en un plazo de 15 y 30 días.

#### 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 del 2012 el saldo contable de Otras Cuentas por Cobrar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos a Empleados a)	1.509,75
Préstamos a Empleados a)	15.866,91
Otras Cuentas por Cobrar b)	10.386,61
<b>TOTAL</b>	<b>27.763,27</b>

- a) Constituyen préstamos y anticipos entregados a empleados, los mismos que son descontados de sus respectivos roles de pagos de manera mensual.
- b) Valor que corresponde a años anteriores y pendientes por recuperar de institución financiera cerrada (Banco FILANBANCO). La administración informa que hasta la actualidad no a podido recuperar dichos valores.

X

ESPACIO EN BLANCO

**6. INVENTARIOS.-**

La Cuenta Inventarios esta conformada por los siguientes saldos al 31 de Diciembre del 2012:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Materia Prima	569.524,23
Insumos	2.937,89
<b>TOTAL</b>	<b>572.462,12</b>

Comprende a la materia prima (aguardiente de caña) almacenado en tanques de reservorio que se encuentran ubicados en las instalaciones de la Compañía y otros insumos utilizados en la rectificación del aguardiente.

**7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-**

Los saldos contables de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados a Diciembre 31 del 2012 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos a Proveedores.	124.906,62
<b>TOTAL</b>	<b>124.906,62</b>

Constituyen pagos realizados por anticipados a proveedores locales de aguardientes de caña, servicios y honorarios profesionales prestados, los mismos que son devengados al momento de la entrega final del producto o del servicio.

ESPACIO EN BLANCO

## **8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

*Al 31 Diciembre de 2012, se detallan las siguientes cuentas contables y fiscales:*

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES</b>
<i>Retención en la Fuente</i>	<i>21.275,38</i>
<i>Crédito Tributario de IVA</i>	<i>10.467,01</i>
<b>TOTAL</b>	<b>31.742,39</b>

*Lo conforman valores tributarios por Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en las respectivas declaraciones mensuales de IVA y en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades.*

## **9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-**

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, 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. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.*

*La empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2012 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:*

*Y*

*(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo durante el año 2012).*

**LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**  
**MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/11	Adiciones	Bajas y/o Transferencias	Saldo al 31/12/12	% DEPREC.
<b>COSTO</b>					
<b>NO DEPRECIABLES</b>					
Terrenos	63.061,84	12.000,00	-	75.061,84	
Otros Activos Fijos	2.175,71	-	-	2.175,71	
<b>DEPRECIABLES</b>					
Edificios	168.759,65	25.000,00	-	193.759,65	5
Maquinarias y Equipos	250.324,18	92.000,00	-	342.324,18	10
Vehículos	213.342,54	-	-	213.342,54	20
Muebles y Enseres	9.882,09	-	-	9.882,09	10
<b>SUBTOTAL</b>	<b>707.546,01</b>	<b>129.000,00</b>	<b>-</b>	<b>836.546,01</b>	
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(589.340,72)</b>	<b>(34.458,60)</b>	<b>-</b>	<b>(623.799,32)</b>	
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>118.205,29</b>	<b>94.541,40</b>	<b>-</b>	<b>212.746,69</b>	

✕

#### 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo al 31 Diciembre 31 del 2012 de Cuentas y Documentos por Pagar es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores por Pagar	366.866,32
<b>TOTAL</b>	<b>366.866,32</b>

Valores pendientes de cancelación a proveedores varios por concepto de adquisición de bienes y servicios prestados, adquiridos para el funcionamiento normal de la actividad principal de la Compañía. Con vencimientos corrientes.

#### 11. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS.-

A Diciembre 31 del 2012 la Cuentas por Pagar Accionistas está conformada del siguiente saldo:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Accionistas a)	29.545,74
Dividendos por Pagar Accionistas b) Joaquín Ramírez Marcelló	31.809,87
<b>TOTAL</b>	<b>61.355,61</b>

a) Valores pendientes de cancelación a accionistas por concepto de préstamos, cuya finalidad es para ser utilizados en la adquisición de aguardiente de caña. Con vencimientos corrientes y que no genera ningún tipo de interés.

b) Dividendos por pagar a accionistas, provenientes de la distribución de utilidades económicas del ejercicio económico del 2011, el mismo que al cierre del período contable el accionista no había solicitado hacer efectiva su reserva.

## 12. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS.-

Al 31 de Diciembre del 2012 el valor de las Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Ceilmaca C.A.	93.175,48
Centro de Acopio	80.270,00
Dimancia C.A.	28.211,76
Inlípasa S.A.	37.081,77
<b>TOTAL</b>	<b>238.739,01</b>

Valores pendientes por pagar, por concepto de préstamos a Compañías Relacionadas, utilizado para capital operativo de trabajo y que se cancelan de acuerdo al crédito concedido y que no generan intereses.

## 13. PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios prestados a Diciembre 31 del 2012. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Décimo Tercer Sueldo	495,74
Décimo Cuarto Sueldo	4.337,88
Fondos de Reserva	251,12
Vacaciones	2.300,00
Aportes al IESS	323,49
Préstamos Quirografarios	1.667,93
Utilidad 15% Trabajadores (a)	41.335,34
<b>TOTAL</b>	<b>50.711,50</b>

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

X

#### 14. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Las obligaciones fiscales que la empresa provisionó como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas al 31 de Diciembre del 2012 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones de IVA por Pagar	14.003,53
Retenciones en la Fuente	7.446,35
Impuesto a la Renta (2012) (a)	65.331,54
<b>TOTAL</b>	<b>86.781,42</b>

a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (23%) aplicable a las utilidades gravables.

#### 15. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

A Diciembre 31 del 2012, el Capital Social de la Compañía está conformado por 1.600.00 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Productos del Valle S.A. COPRUDEVA	45,00	720,00
Ramirez Loor Dalton Faraday	35,00	560,00
Ramirez Parreño Maria Emilia	10,00	160,00
Ramirez Parreño Pablo Andres	10,00	160,00
<b>TOTAL</b>	<b>100,00</b>	<b>1.600,00</b>

**16. IMPUESTOS FISCALES.-**

*La Compañía ha cumplido de manera mensual con sus obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente e Impuesto a la Renta de Sociedades.*

**17. RESERVA LEGAL.-**

*La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas, el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de Capital. La compañía no realizó la provisión para reserva legal en este ejercicio económico, porque el valor de la misma ya representa el 50% del su capital suscrito y pagado.*

**18. EVENTOS SUBSECUENTES.-**

*La COMPAÑÍA LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A., se encuentra realizando análisis de los resultados que emite los informes del sistema contable que posee, luego de haber solicitado la actualización del mismo que actualmente contiene la estructura contable que debe incluir los Estados Financieros con referencia a la Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.*

*En conclusión 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*

**ESPACIO EN BLANCO**