



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPañÍA:
LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.

**POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

| | |
|--|----|
| 1. Identificación y objeto de la compañía | 12 |
| 2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas..... | 12 |
| 3. Efectivo y equivalentes al efectivo | 15 |
| 4. Cuentas y documentos por cobrar..... | 15 |
| 5. Otras cuentas y documentos por cobrar..... | 16 |
| 6. Inventarios..... | 17 |
| 7. Servicios y otros pagos anticipados..... | 18 |
| 8. Activos por impuestos corrientes..... | 18 |
| 9. Propiedades, planta y equipo..... | 19 |
| 10. Cuentas y documentos por pagar..... | 20 |
| 11. Dividendos por pagar accionista..... | 20 |
| 12. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar..... | 21 |
| 13. Obligaciones con la administración tributaria..... | 21 |
| 14. Pasivo no corriente..... | 23 |
| 15. Capital social..... | 23 |
| 16. Aportes accionistas para futuras capitalizaciones..... | 23 |
| 17. Reserva legal..... | 24 |
| 18. Reserva facultativa..... | 24 |
| 19. Reserva de capital..... | 24 |
| 20. Reserva por revalorización de propiedades, planta y equipo..... | 25 |



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

| | |
|---|----|
| 21. Ganancias acumuladas..... | 25 |
| 22. Ventas netas y otros ingresos..... | 25 |
| 23. Costo de venta..... | 26 |
| 24. Gastos operacionales..... | 26 |
| 25. Conciliación tributaria..... | 27 |
| 26. Saldos y transacciones con partes relacionadas..... | 28 |
| 27. Reformas tributarias..... | 30 |
| 28. Situación tributaria..... | 31 |
| 29. Eventos subsecuentes..... | 31 |

➤ **ABREVIATURAS:**

- ✓ NIC: Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ NIIF - PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.
- ✓ IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ SRI: Servicios de Rentas Internas.
- ✓ LORTI: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- ✓ RLRTI: Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.
- ✓ US\$: Dólares de los Estados Unidos de América.

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

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

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 05 de julio de 2018 fue emitido sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamentos de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANA - ECUADOR

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones. La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

3. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor. Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría. Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

4. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

*El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, serán emitidos por separado.*

Manta - Manabí - Ecuador, septiembre 04 de 2019


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

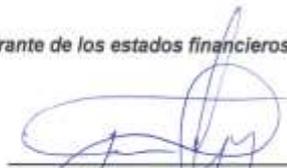
**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| <u>ACTIVO</u> | | <u>NOTAS</u> | |
|---------------------------------------|---|------------------------|------------------------|
| | | <u>Dic-31 2018</u> | <u>Dic-31 2017</u> |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 3 | 84.537 | 482.304 |
| Cuentas y documentos por cobrar | 4 | 10.322 | 184.266 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar | 5 | 57.917 | 72.798 |
| Inventarios | 6 | 403.770 | 650.939 |
| Servicios y otros pagos anticipados | 7 | 11.161 | 24.932 |
| Activos por impuestos corrientes | 8 | 15.687 | 38.943 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 583.392 | 1.454.184 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedades, planta y equipos, neto | 9 | 413.787 | 423.475 |
| Otros activos no corrientes | | 872 | 872 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 414.660 | 424.348 |
| TOTAL DE ACTIVO | | 998.052 | 1.878.532 |

Las notas explicativas 3 al 9 son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Dalton Faraday Ramirez Loor
 GERENTE GENERAL


 Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
 CONTADOR GENERAL

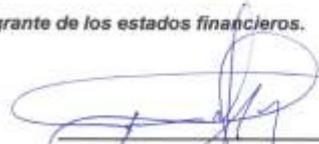


LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| | NOTAS | Dic-31 | Dic-31 |
|---|-------|----------------|------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | 10 | 38.223 | 242.369 |
| Dividendos por pagar accionistas | 11 | 12.235 | - |
| Obligaciones con el IESS y empleados por pagar | 12 | 25.491 | 21.443 |
| Obligaciones con la administración tributaria | 13 | 25.781 | 27.216 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 101.730 | 291.028 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Cuentas por pagar relacionadas | 14 | 111.669 | 832.305 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 111.669 | 832.305 |
| TOTAL DE PASIVO | | 213.399 | 1.123.333 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital social | 15 | 10.000 | 10.000 |
| Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones | 16 | 20.000 | 20.000 |
| Reserva legal | 17 | 800 | 800 |
| Reserva facultativa | 18 | 109.274 | 106.864 |
| Reserva de capital | 19 | 188.944 | 188.944 |
| Reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo | 20 | 345.940 | 345.940 |
| Ganancias acumuladas | 21 | 34.457 | 34.457 |
| Ganancia neta del período | | 75.237 | 48.193 |
| TOTAL DE PATRIMONIO | | 784.653 | 755.199 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 998.052 | 1.878.532 |

Las notas explicativas del 10 al 21 son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Dalton Faraday Ramirez Loor
 GERENTE GENERAL


 Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
 CONTADOR GENERAL

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERIODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| | <u>NOTAS</u> | <u>Dic-31 2018</u> | <u>Dic-31 2017</u> |
|---|--------------|-------------------------|-------------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| Ventas netas | 22 | 938.862 | 753.923 |
| (-) Costo de ventas | 23 | (582.280) | (415.869) |
| GANANCIA BRUTA | | <u>356.582</u> | <u>338.054</u> |
| (-) GASTOS OPERACIONALES | | | |
| Administración y ventas | | (235.463) | (252.112) |
| Financieros | | (2.276) | (11.790) |
| TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES | 24 | <u>(237.738)</u> | <u>(263.902)</u> |
| OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES | | | |
| Otros ingresos | | - | 1.474 |
| TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES | | <u>-</u> | <u>1.474</u> |
| GANANCIA DEL EJERCICIO | | <u>118.844</u> | <u>75.627</u> |
| (-) 15% Participación trabajadores | 25 | (17.827) | (11.344) |
| Ganancia Después de Part. Trabajadores | | <u>101.017</u> | <u>64.283</u> |
| (+) Gastos no deducibles | | 9.390 | 4.623 |
| Saldo Ganancia Gravable | | <u>110.407</u> | <u>68.905</u> |
| (-) 22% Impuesto a la renta | 25 | (13.359) | (8.338) |
| (-) 25 % Impuesto a la renta | 25 | (12.421) | (7.752) |
| Total impuesto a la renta causado | | <u>(25.780)</u> | <u>(16.089)</u> |
| GANANCIA NETA DEL PERÍODO | | <u>75.237,15</u> | <u>48.193</u> |

Las notas explicativas del 22 al 25 son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Dalton Faraday Ramirez Loo
 GERENTE GENERAL


 Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
 CONTADOR GENERAL

| LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$) | | | | | | | | | |
|---|----------------|--|---------------|------------------------------|--------------------|--------------------------------|---|-----------------------------|------------------|
| DESCRIPCIÓN | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE ACCIONISTAS PARA AUTUMAS CAPITALIZACIONES | RESERVA LEGAL | RESERVAS RESERVA FACULTATIVA | RESERVA DE CAPITAL | REVALUACION DE PLANTA Y EQUIPO | RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIAS ACUMULADAS | GANANCIAS NETAS DEL PERIODO | TOTAL PATRIMONIO |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | 10,000 | 20,000 | 800 | 91,233 | 188,944 | 1,082,940 | 34,457 | 166,309 | 1,564,684 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | | | | | | | | | |
| Reaja por venta de propiedad, planta y equipo | - | - | - | - | - | (717,000) | - | - | (717,000) |
| Distribución de ganancias 2018 | - | - | - | - | - | - | - | (63,305) | (63,305) |
| Fundación Mercedes Estrella (Ramírez M. Joaquín) | - | - | - | - | - | - | - | (49,237) | (49,237) |
| Ramírez Loor Dailon Parichey | - | - | - | - | - | - | - | (28,136) | (28,136) |
| Ramírez Marcelo Cobán | - | - | - | 15,631 | - | - | - | (15,631) | - |
| Reserva facultativa | - | - | - | - | - | - | - | 48,193 | 48,193 |
| Generación neta del periodo | - | - | - | 106,864 | 180,944 | 345,940 | 34,457 | 48,193 | 755,199 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | 10,000 | 20,000 | 800 | 106,864 | 180,944 | 345,940 | 34,457 | 48,193 | 755,199 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | | | | | | | | | |
| Distribución de ganancias 2017 | - | - | - | - | - | - | - | (20,603) | (20,603) |
| Fundación Mercedes Estrella (Ramírez M. Joaquín) | - | - | - | - | - | - | - | (16,024) | (16,024) |
| Ramírez Loor Dailon Parichey | - | - | - | - | - | - | - | (9,157) | (9,157) |
| Ramírez Marcelo Cobán | - | - | - | 2,410 | - | - | - | (2,410) | - |
| Reserva facultativa | - | - | - | - | - | - | - | 76,237 | 76,237 |
| Generación neta del periodo | - | - | - | - | - | - | - | 76,237 | 76,237 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | 10,000 | 20,000 | 800 | 109,274 | 188,944 | 345,940 | 34,457 | 76,237 | 784,653 |

Las notas explicativas 15 a 21 son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Dailon Parichey Ramirez Loor
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yari Chong Alvarado
CONTADOR GENERAL

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

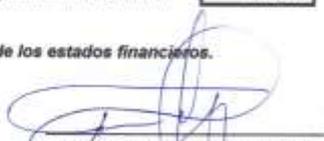
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO | Dic-31 2018 | Dic-31 2017 |
|--|------------------------|------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 356.417 | (261.124) |
| Clases de cobros por actividades de operación | 1.117.028 | 526.992 |
| (+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 1.112.806 | 762.768 |
| (+) Otros cobros por actividades de operación | 4.220 | (235.776) |
| Clases de pagos por actividades de operación | (760.609) | (788.040) |
| (-) Pagos a proveedoras por el suministro de bienes y servicios | (634.572) | (736.453) |
| (-) Pagos a y por cuenta de los empleados | (122.326) | (49.587) |
| (-) Intereses pagados | (2.276) | (10.318) |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo | (1.435) | 8.240 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | - | 180.000 |
| (+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | - | 180.000 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | (754.184) | 388.823 |
| (-) Pagos de préstamos | - | (237.710) |
| (-) Dividendos pagados | (45.784) | (140.679) |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo | (708.401) | 767.011 |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | (397.768) | 307.800 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 482.304 | 174.805 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 84.537 | 482.304 |

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

| | | |
|--|-----------------|------------------|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 118.844 | 75.827 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | (33.919) | (734.745) |
| (+/-) Ajustes por gasto de depreciación | 9.688 | 9.688 |
| (+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta | (25.780) | (18.089) |
| (+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores | (17.827) | (11.344) |
| (+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | - | (717.000) |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 271.492 | 397.995 |
| (+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 173.945 | 8.845 |
| (+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 14.892 | 508.248 |
| (+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedoras | 13.772 | (1.480) |
| (+/-) (Incremento) disminución en inventarios | 247.169 | (122.052) |
| (+/-) (Incremento) disminución en otros activos | 23.257 | 12.994 |
| (+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | (204.146) | 21.157 |
| (+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | - | (22.273) |
| (+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados | 4.048 | (15.685) |
| (+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos | (1.435) | 8.240 |
| FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 356.417 | (261.124) |

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Dalton Faraday Ramirez Loo
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
CONTADOR GENERAL

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, Valores y Seguros del 12 de octubre de 1988. Además, cuenta con expediente societario No. 35035.

El plazo de duración de la compañía es de 35 años, contados a partir del 28 de octubre de 1988 hasta el 02 de diciembre de 2023.

El representante legal de la compañía es el Sr. Dalton Faraday Ramirez Loor, su nombramiento consta de un período de duración de 5 años, contados a partir del 5 de abril de 2016, 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 Avenida Metropolitana.

Cuenta con Registro Único de Contribuyente No. 1390105394001.

Su actividad principal es la compra de aguardiente a los cañicultores nacionales para proceder a rectificarlo y luego venderlo, actividades de captación de aguas de ríos, lagos, pozos y lluvia, purificación de agua para su distribución, tratamientos de agua para su uso industrial y otros usos, distribución de agua por medio de tuberías, camiones, tanqueros u otros.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información

COMPAÑÍA LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional. -

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.

c. Efectivos y equivalentes. -

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

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 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. Beneficios a empleados. -

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

f. Reconocimiento de ingresos. -

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

g. Reconocimientos de gastos administrativos y operativos. -

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio, efectuando su cancelación o dejando provisionado el pago de acuerdo al crédito concedido.

i. Impuesto corriente. -

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

COMPAÑÍA LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo está conformada por:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Caja general | | |
| Caja | - | 20.148 |
| Bancos | | |
| Internacional Cta. Cte.7600602123 | 51.378 | 382.632 |
| Bolivariano Cta. Cte.1125018060 | 8.319 | 54.685 |
| Pichincha Cta Ahorro 3804339400 | 24.839 | 24.839 |
| TOTAL | 84.537 | 482.304 |

Saldos mantenidos en instituciones financieras locales con calificaciones AAA y AAA- según las agencias calificadoras de riesgos registrados en la Superintendencia de Bancos del Ecuador. Por depósitos en cuentas corrientes y ahorro de disponibilidad inmediata, destinados para cubrir las obligaciones económicas de la compañía.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

Las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2018 y 2017 son como siguen:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--|---------------|----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Cuentas y documentos por cobrar | | |
| Cuentas por cobrar clientes | 10.322 | 184.095 |
| Cheques protestados | - | 171 |
| TOTAL | 10.322 | 184.266 |

Corresponden a valores facturados exigibles de cobro del período económico actual, originados por la venta de agua a proveedores varios no relacionados. La variación presentada se debe a que al 31 de diciembre de 2018 se encuentra recuperada la totalidad de la cartera pendiente con Ceilmaca C.A., de años

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. –(Continuación)

anteriores y del presente ejercicio por la venta de aguardiente rectificado. (Ver nota No. 26 - Saldos y transacciones con partes relacionadas).

El artículo 10 literal 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno indica: "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. La compañía no presenta provisión para créditos incobrables en el ejercicio económico auditado, debido a que la cartera, es de pronta recuperación.

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. –

Los saldos contables de otras cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre 2018 y 2017 es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | | VALORES US\$ | |
|--|----|---------------|---------------|
| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar | | | |
| Préstamos y anticipos a empleados | a) | 2.250 | 4.672 |
| Cuentas por cobrar Filanbanco | b) | 10.387 | 10.387 |
| Otras cuentas por cobrar | c) | 45.280 | 52.780 |
| Cuentas por cobrar accionistas | | - | 4.960 |
| TOTAL | | 57.917 | 72.798 |

- a) Préstamos y anticipos otorgados al personal de la compañía, con vencimientos corrientes y descontados mensualmente de sus respectivos roles de pagos o según convenio entre las partes.
- b) Valores de años anteriores aún pendientes por recuperar de la institución financiera cerrada Banco Filanbanco, y que hasta la actualidad no han podido ser recuperados.

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. –(Continuación)

- c) Constituyen valores por cobrar a la empresa Inliposa S.A., de años anteriores por la venta de un terreno. (Ver nota No. 26 - Saldos y transacciones con partes relacionadas).

6. INVENTARIOS. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017 los saldos de la cuenta inventarios están conformados por los siguientes:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Inventario de materia prima | 402.249 | 649.194 |
| Inventario de insumos | 1.521 | 1.745 |
| TOTAL | 403.770 | 650.939 |

Comprende a materia prima (aguardiente de caña) que están almacenados en 30 tanques de reservorios con capacidad de 50.000 litros cada uno y que se encuentran ubicados dentro de las instalaciones de la compañía. Además, de otros insumos utilizados en la rectificación del aguardiente. Teniendo como base para su contabilización los saldos que registran los archivos de kárdex de existencias llevados de manera manual, ya que no utilizan el módulo de inventarios del sistema contable GÉNESIS que posee la compañía.

ESPACIO EN BLANCO

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los saldos contables de la cuenta servicios y otros pagos anticipados son:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Anticipos a proveedores | 2.000 | 11.322 |
| Anticipos por servicios y honorarios | 9.161 | 10.011 |
| Anticipo a empleados | - | 3.600 |
| TOTAL | 11.161 | 24.932 |

Rubros registrados de manera anticipada, originados por la adquisición de aguardientes de caña y servicios prestados. Reconocidos a resultados mediante la emisión y entrega del respectivo comprobante de venta.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. –

Al 31 diciembre de 2018 y 2017, se detallan las siguientes cuentas contables:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---|---------------|---------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Activos por impuestos corrientes | | |
| Crédito tributario de IVA próximo mes | - | 22.179 |
| Retenciones en la fuente (2018) | a) 9.389 | 7.505 |
| Crédito tributario de años ant. Ret. Fuente | a) 675 | 9.259 |
| Anticipo impuesto a la renta | b) 5.623 | - |
| TOTAL | 15.687 | 38.943 |

a) Corresponden a valores a favor de la compañía por créditos tributarios por retenciones en la fuente del año 2017, y del período actual; los mismos que pueden ser utilizados para compensar valores a pagar de impuesto en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

b) Representan a los anticipos del impuesto a la renta pagados y que fueron determinados en la declaración del Impuesto a la Renta Sociedades del año 2017, anticipos que fueron exonerados de pago para la provincia de Manabí

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. – (Continuación)

mediante Decreto Presidencial No. 570 en el Suplemento del Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, al cual la compañía no se acogió. Dichos anticipos serán utilizados para la rebaja del impuesto a la renta causado en la parte que corresponda en la declaración del Impuesto a la Renta Sociedades del ejercicio económico actual.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. -

*Las propiedades, planta y equipo, neto 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. Las depreciaciones se registran con cargo a costos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.*

Al 31 de diciembre del 2018 para el cumplimiento de su actividad la empresa mantiene, las siguientes propiedades, planta y equipo.

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo, neto).

ESPACIO EN BLANCO

COMPañIA LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. - (Continuación).

| LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A. | | | | | | |
|---|----------------------|----------------|----------|----------------------|---|---------|
| MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | | | | |
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 | | | | | | |
| (Expresado en Dólares Americanos) | | | | | | |
| Descripción | Saldo al 31/12/17 | Adiciones | Ventas | Saldo al 31/12/18 | % | DEPREC. |
| COSTO | | | | | | |
| NO DEPRECIABLES | | | | | | |
| Terrenos | 183.668 | - | - | 183.668 | | |
| Otras propiedades, planta y equipo | 2.176 | - | - | 2.176 | | |
| DEPRECIABLES | | | | | | |
| Edificios | 193.760 | - | - | 193.760 | | 5 |
| Edificios (Revalorización) | 237.334 | - | - | 237.334 | | 5 |
| Maquinarias y equipos | 339.722 | - | - | 339.722 | | 10 |
| Vehículos | 213.343 | - | - | 213.343 | | 20 |
| Muebles y enseres | 9.882 | - | - | 9.882 | | 10 |
| SUBTOTAL | 1.179.884 | - | - | 1.179.884 | | |
| Dep. Acum. Edificio | (193.462) | (298) | - | (193.760) | | |
| Dep. Acum. Edificio (Revalorización) | - | (9.390) | - | (9.390) | | |
| Dep. Acum. Maquinarias y equipos | (339.722) | - | - | (339.722) | | |
| Dep. Acum. vehículos | (213.343) | - | - | (213.343) | | |
| Dep. Acum. Muebles y enseres | (9.882) | - | - | (9.882) | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA | (756.409) | (9.688) | - | (766.097) | | |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO | 423.475 | (9.688) | - | 413.787 | | |

COMPAÑÍA LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. –

A diciembre 31 de 2018 y 2017 las cuentas y documentos por pagar son como se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--|---------------|----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Cuentas y documentos por pagar | | |
| No relacionadas | | |
| Proveedores por pagar | - | 22.039 |
| Cheques girados y no cobrados a) | 13.527 | 194.599 |
| Seguros por pagar | 2.423 | 3.458 |
| Cuentas por pagar relacionadas b) | 22.273 | 22.273 |
| TOTAL | 38.223 | 242.369 |

a) Corresponden a valores pendientes por efectivizarse por concepto de cheques girados y no cobrados a proveedores locales.

b) Valores por pagar a partes relacionadas de años anteriores. (Ver nota No. 26 - Saldos y transacciones con partes relacionadas).

11. DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS. –

A diciembre 31 de 2018 y 2017 la cuenta dividendos por pagar accionistas son como se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|----------------------------------|---------------|------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Dividendos por pagar accionistas | 12.235 | - |
| TOTAL | 12.235 | - |

Saldos pendientes por cancelar a accionistas por concepto de utilidades distribuidas correspondiente al ejercicio económico 2017. (Ver nota No. 26 - Saldos y transacciones con partes relacionadas).

12. OBLIGACIONES CON EL IEISS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Son aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios prestados a diciembre 31 de 2018 y 2017. Los cuales se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--|---------------|---------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Obligaciones con el IEISS y empleados por pagar | | |
| Aportes al IEISS | 1.601 | 1.676 |
| Décimo tercero | 551 | 961 |
| Décimo cuarto | 3.494 | 5.670 |
| Fondos de reserva | 465 | 415 |
| 15% participación de trabajadores | a) 17.827 | 11.344 |
| Otras provisiones | 1.654 | 1.377 |
| TOTAL | 25.491 | 21.443 |

a) Rubro correspondiente a la provisión del 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo 97 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota No. 25 – Conciliación tributaria).

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Las obligaciones fiscales que la empresa provisionó como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Retenciones de IVA por pagar | - | 4.163 |
| Retenciones en la fuente por pagar | 1 | 2.003 |
| Retención dividendos por pagar | - | 4.960 |
| Impuesto a la renta por pagar (2018) | a) 25.780 | 16.089 |
| TOTAL | 25.781 | 27.216 |

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.
(Continuación). -

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 período fiscal. Para establecer dicha composición se la deberá considerar al 31 de diciembre de cada año. Cuando la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50% la tarifa se aplicará de la siguiente forma:

- Al porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición se le multiplicará por la base imponible, a este resultado se aplicará la tarifa del 28% de impuesto a la renta; y,

- Al porcentaje de la composición restante se le multiplicará por base imponible, a este resultado se aplicará la tarifa del 25% de impuesto a la renta.

Para el ejercicio fiscal 2018, la compañía se acoge a la rebaja del Impuesto a la Renta por haber obtenido ingresos inferiores a \$ 1,000.000 y estar considerada como pequeña empresa; reducción de (3) puntos porcentuales según a lo indicado en el artículo innumerado agregado, que dice lo siguiente:

"Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales. - Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadoras habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta". (Ver nota No. 25 – Conciliación tributaria).

ESPACIO EN BLANCO

COMPAÑÍA LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

14. PASIVOS NO CORRIENTE. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el valor del grupo de pasivo no corriente es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Pasivo no corriente | | |
| Cuentas por pagar relacionadas | 111.669 | 832.305 |
| TOTAL | 111.669 | 832.305 |

Representan valores pendientes por pagar de años anteriores correspondientes a préstamos recibidos de compañías relacionadas y accionistas de la compañía, utilizados para capital operativo de trabajo, cancelar a la administración tributaria deudas firmes que se generaron en años anteriores y otros a terceros; y que al cierre de la auditoría no han sido liquidados en su totalidad los cuales no han generado intereses. (Ver nota No. 26 - Saldos y transacciones con partes relacionadas).

15. CAPITAL SOCIAL. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017 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; el cual está conformado por 10.000 acciones, cuyo valor nominal es de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

| Accionistas | Nacionalidad | % | Valor Total USD |
|---------------------------------|--------------|------------|-----------------|
| Fundación Mercedes Emilia | Panamá | 45 | 4.500 |
| Ramírez Looor Dalton Faraday | Ecuador | 35 | 3.500 |
| Ramírez Mercado Wilminton Colón | Ecuador | 20 | 2.000 |
| TOTAL | | 100 | 10.000 |

16. APORTES ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. -

Corresponde a valores por aportes de los accionistas de la compañía para ser capitalizados. El saldo contable al 31 de diciembre de 2018 y 2017 que presenta este rubro es de \$ 20.000.

17. RESERVA LEGAL. -

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. La compañía mantiene al 31 de diciembre 2018 y 2017 un saldo de \$ 800.

18. RESERVA FACULTATIVA. -

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---|----------------|----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Reserva facultativa | | |
| Saldo al inicio de año | 106.864 | 91.233 |
| (+) Incremento en el año | 2.410 | 15.631 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 109.274 | 106.864 |

Corresponde a valor retenido por disposición de la Junta General de Accionistas. Reserva cuyo saldo puede ser capitalizado, distribuido o utilizado para cubrir pérdidas.

19. RESERVA DE CAPITAL. -

Saldo proveniente de los registros contables originados del proceso de cambio de moneda de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, realizado por exigencia legal según Resolución Interinstitucional No. SB-SC-SRI-01 del 31 de marzo del año 2000, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de abril del mismo año.

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas o devuelto en caso de liquidación de la compañía.

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es de \$ 188.944.

20. RESERVA POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. –

El saldo contable de la cuenta reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es de \$ 345.940.

21. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Los saldos contables de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2018 y 2017 es de \$ 34.457.

22. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS. -

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Ventas Netas | | |
| Ventas de aguardiente | 898.655 | 718.259 |
| Ventas de agua | 40.207 | 35.664 |
| Otros ingresos | | |
| Otros ingresos | - | 1.474 |
| TOTAL | 938.862 | 755.397 |

Ingresos reconocidos exclusivamente de la venta de aguardiente rectificado y agua purificada a sus diferentes clientes como son Ceilmaca C.A., Multiramp Cia. Ltda., Inveragrocorp S.A.; entre otros.

ESPACIO EN BLANCO

COMPAÑÍA LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

23. COSTO DE VENTAS. -

Los saldos contables del costo de ventas generado en el año para la actividad productiva de la compañía son como sigue:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Costo de Ventas | | |
| (-) Costo de producción | (438.836) | (251.788) |
| (-) Mano de obra | (99.135) | (128.087) |
| (-) Depreciación | (9.688) | (9.688) |
| (-) Gasto de fabricación | (34.621) | (26.305) |
| TOTAL | (582.280) | (415.869) |

24. GASTOS OPERACIONALES. -

Un desglose de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas y financieros), es como se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--|------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| (-) Administración y Ventas | | |
| Sueldos administrativos | (11.666) | (11.404) |
| Horas extras administrativas | (393) | (194) |
| Bono administrativo | (300) | (320) |
| Aporte patronal adm. 11,15% | (1.346) | (1.384) |
| Fondo de reserva administrativa | (1.017) | (1.008) |
| IECE-SETEC adm. | (120) | (116) |
| Décimo tercer sueldo administrativo | (976) | (953) |
| Décimo cuarto sueldo administrativo | (323) | (750) |
| Liquidación de trabajadores | (6.244) | (16.216) |
| Jubilación patronal | (4.856) | (1.557) |
| Honorarios profesionales | (116.279) | (149.784) |
| Mantenimiento y reparaciones | (8.939) | (8.011) |
| Promoción y publicidad | (345) | - |
| Combustible | (716) | (746) |
| Lubricantes | - | (96) |
| Seguros | (11.255) | (8.495) |
| Transporte | (1.101) | (568) |
| Agua, energía, luz, telecomunicaciones | (3.352) | (2.078) |
| Notarios y registradores de la propiedad | (102) | (20) |
| Impuestos, contribuciones y otros | (12.813) | (27.899) |
| Otros gastos | (53.322) | (20.512) |
| TOTAL | (236.463) | (252.112) |

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|------------------------|----------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| (-) Financieros | | |
| Intereses | (2.275) | (11.781) |
| Impuestos | (1) | (8) |
| TOTAL | (2.276) | (11.790) |

25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la determinación del 15% participación de trabajadores, del impuesto a la renta causado y del impuesto a la renta por pagar de la compañía es como se indica a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--|----------------|---------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Utilidad contable | 118.844 | 75.827 |
| Menos: | | |
| 15% participación de trabajadores | 17.827 | 11.344 |
| Más: | | |
| Gastos no deducibles locales | 9.390 | 4.623 |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA | 110.407 | 68.905 |
| 22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 13.362 | 8.339 |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 12.418 | 7.750 |
| TOTAL DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 25.780 | 16.089 |
| CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | | |
| 22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 13.362 | 8.339 |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 12.418 | 7.750 |
| TOTAL DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 25.780 | 16.089 |
| Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja | 7.505 | - |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado | 13.103 | - |
| (=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210 | 13.103 | - |
| (=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado | - | - |
| (=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido | 12.677 | - |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago | 7.505 | - |
| (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal | 9.389 | 7.505 |
| (-) Crédito tributario de años anteriores | 675 | 9.259 |
| SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE | - | 675 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 10.119 | - |

ESPACIO EN BLANCO

26. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS. -

Saldos con partes relacionadas:

Un resumen de los saldos con partes relacionadas, resultantes de las transacciones antes indicadas, es como sigue:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ |
|---|---------------|
| | 31/12/2018 |
| ACTIVOS | |
| Cuentas por cobrar clientes relacionados: | |
| Ceilmaca C.A. | |
| Saldo inicial | 173.051 |
| Valores facturados en el año | 986.723 |
| Ajustes por cruce de cuentas en el año | - |
| Valores recibidos en el año | (1.159.774) |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS | - |
| Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas | |
| Inliposa S.A. | |
| Saldo inicial | 52.780 |
| Ajustes por cruce de cuentas en el año | (7.500) |
| SALDO POR COBRAR | 45.280 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS | 45.280 |

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ |
|--|---------------|
| | 31/12/2018 |
| PASIVOS: | |
| Cuentas y Documentos por pagar a partes relacionadas: | |
| Joaquín Ramírez Marcillo | |
| Saldo inicial | 22.273 |
| TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS | 22.273 |

ESPACIO EN BLANCO

COMPAÑÍA LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

26. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS. –
 (Continuación)

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ |
|--|----------------|
| | 31/12/2018 |
| Dividendos por pagar a accionistas: | |
| Fundación Mercedes Emilia (Panamá) | |
| Saldo inicial | 18.966 |
| Valores cargados en el año | 20.603 |
| Valores pagados en el año | (33.629) |
| TOTAL DE DIVIDENDOS POR PAGAR | 5.939 |
| Faraday Ramirez Loor | |
| Saldo inicial | - |
| Valores cargados en el año | 16.024 |
| Valores pagados en el año | (12.018) |
| TOTAL DE DIVIDENDOS POR PAGAR | 4.006 |
| Colón Ramirez Marcllo | |
| Saldo inicial | - |
| Valores cargados en el año | 9.157 |
| Valores pagados en el año | (6.868) |
| TOTAL DE DIVIDENDOS POR PAGAR | 2.289 |
| TOTAL DE DIVIDENDOS POR PAGAR A ACCIONISTAS | 12.235 |
| Dimancia C.A. | |
| Saldo inicial | 28.212 |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 28.212 |
| Joaquín Ramirez Marcllo | |
| Saldo inicial | 73.442 |
| Valores pagados en el año | (68.274) |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 5.168 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | 33.379 |
| Otras cuentas pagar relacionadas | |
| Otros conceptos | |
| Saldo inicial | 124.062 |
| Valores recibidos en el año | 45.000 |
| Ajustes por cruce de cuentas en el año | (45.000) |
| Valores pagados en el año | (45.792) |
| TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS | 78.290 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 111.669 |

26. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS. -
 (Continuación)

Transacciones con partes relacionadas:

Un resumen de las transacciones del año con partes relacionadas, es como se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ AL 31 DE | |
|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | INGRESOS | GASTOS |
| | VENTAS AGUARDIENTE | HONORARIOS EJECUTIVOS |
| CEILMACA C.A. | 986.723 | - |
| Joaquín Ramírez Marcillo | - | 50.792 |
| Faraday Ramírez Loor | - | 38.000 |
| Colón Ramírez Marcillo | - | 22.721 |
| TOTAL | 986.723 | 109.512 |

27. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En la Ley de Régimen Tributario Interno, efectúense la siguiente reforma:

En el artículo 37 Sustitúyase los dos primeros incisos por los siguientes:

- **Art. 37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.** - Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
- b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

26. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS. -
(Continuación)

Transacciones con partes relacionadas:

Un resumen de las transacciones del año con partes relacionadas, es como de detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ AL 31 DE | |
|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | INGRESOS | GASTOS |
| | VENTAS AGUARDIENTE | HONORARIOS EJECUTIVOS |
| CEILMACA C.A. | 986.723 | - |
| Joaquín Ramírez Marcllo | - | 50.792 |
| Faraday Ramírez Loor | - | 36.000 |
| Colón Ramírez Marcllo | - | 22.721 |
| TOTAL | 986.723 | 109.512 |

27. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En la Ley de Régimen Tributario Interno, efectúense la siguiente reforma:

En el artículo 37 Sustitúyase los dos primeros incisos por los siguientes:

- **Art. 37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.** - Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país; aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:
- La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
 - Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

27. REFORMAS TRIBUTARIAS. – (Continuación).

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%), la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

28. SITUACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2018 se presenta el siguiente detalle de la obligación tributaria pendiente con el Servicio de Rentas Internas, la misma que se encuentran en proceso judicial.

| JUICIO No. | ACTOR | DEMANDADO | TIPO | ESTADO |
|-----------------|---------|-----------|-------------|--|
| 13501-2014-0106 | LIRECOM | SRI | IMPUGNACION | SE ENVÍO ESCRITO POR PAGO DE ACUERDO A LA LEY DE SOLIDARIDAD |

29. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 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