

35035

**LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

---

*percha.*

**INDICE**

- Informe de los Auditores Independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

US \$	-	Dólares de Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
Compañía	-	LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y  
Junta General de Accionistas de

**LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**

Guayaquil, 30 de Mayo del 2007

### **Informe sobre los Estados Financieros**

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A., al 31 de diciembre del 2006 y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basados en los resultados de nuestra auditoria.

### **Responsabilidad del Auditor**

2. Excepto por lo mencionado en el párrafo 3 siguiente, nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

### **Opinión**

3. Debido a la falta de control sobre sus inventarios y a la deficiencia que presentan sus sistemas para llevar un control efectivo sobre sus costos, no hemos podido comprobar, mediante la aplicación de procedimientos alternativos, si el valor incluido en el costo de ventas es razonable.
4. En nuestra opinión, considerando el efecto de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales si las hubiere, que podrían haber sido determinados de no haber mediado la limitación en el alcance de nuestro trabajo mencionado en el párrafo 3 precedente, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A., al 31 de diciembre del 2006, los resultados de sus

operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas contables y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.

*Asesotecni S.A.*

No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE-2 No.620

  
CPA José Pazmiño Arias  
Socio - Gerente  
RUC Auditor: 0992368063001

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.

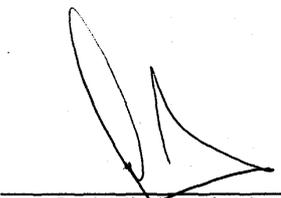
**BALANCE GENERAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

(Expresado en dólares americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y Bancos	3	582.063,09	Sobregiros Bancarios	3	522.346,98
Cuentas por Cobrar	4	88.206,48	Cuentas por Pagar	9	468.218,11
Deudores Varios		97,02	Otras Cuentas por Pagar		468.218,11
Deudores Empleados		3.775,08			
Anticipo a Proveedores		78.989,27			
Otras Cuentas por Cobrar		5.345,11			
Inventarios	5	732.971,71	Pasivos Acumulados	10	31.443,98
Gastos Pagados por Anticipado	6	41.879,71	Obligaciones Fiscales	10	47.436,86
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>1.444.840,99</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>1.089.445,71</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Propiedades, Planta y Equipos	7	353.948,42	Compañías Relacionadas	11	437.952,68
Otros Activos		72,40	Préstamo de Accionistas	12	32.178,89
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	8	36.638,63			
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.836.698,44</b>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.836.698,44</b>

Las notas explicativas anexas 1 al 15 son parte integrante de los Estados Financieros

  
 Sr. Efraides Ramírez Lóor  
 Gerente General  
 LIRECOM S.A.

  
 Sr. Francisco Yee Chong Alvarado  
 Contador General Reg. No. 02590  
 LIRECOM S.A.

**LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
(Expresado en dólares americanos)

**NOTAS**

<b>INGRESOS</b>		
Ventas Netas		2.108.624,61
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas		<u>(1.794.467,47)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>314.157,14</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos Generales	(88.673,46)	
Gastos de Depreciación y Amortización	(34.687,79)	
Gastos Financieros	(49.716,48)	<u>(173.077,73)</u>
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA OPERACIONAL</b>		<b>141.079,41</b>
<hr/>		
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA ANTES DE PARTIC. DE TRAB. E IMPTO A LA RENTA</b>		<b>141.079,41</b>
<b>Deducciones:</b>		
15% Participación Trabajadores	14	(28.613,98)
25% Impuesto a la Renta	14	(40.536,48)
<hr/>		
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA NETA</b>		<b><u>71.928,95</u></b>

Las notas explicativas anexas 1 al 15 son parte integrante de los Estados Financieros

  
Sr. Faraday Ramirez Loo  
Gerente General  
LIRECOM S.A.

  
Sr. Francisco Yan Chong Alvarado  
Contador General Reg. No. 02500  
LIRECOM S.A.

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.

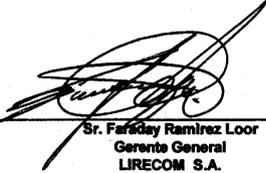
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social		Legal	Reservas		Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
	Capital Suscrito	Aumento de Capital en Trámite		Facultativa	De Capital			
Saldo auditado al 1 de enero del 2006	1.600,00	20.000,00	7.398,86	6.149,08	188.944,47	-	44.430,13	268.522,54
Transferencia de Utilidad año 2005						44.430,13	(44.430,13)	-
<b>Distribución de Utilidades 2005</b>								
Ramírez Marcilio Joaquín						(19.993,56)		(19.993,56)
Ramírez Loor Faraday						(15.550,54)		(15.550,54)
Ramírez Marcilio Colón						(8.886,03)		(8.886,03)
Utilidad o Pérdida del Ejercicio							141.079,41	141.079,41
<b>Apropiaciones 2006</b>								
15% Participación Trabajadores							(28.613,98)	(28.613,98)
25% Impuesto Renta							(40.536,48)	(40.536,48)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2006</b>	<b>1.600,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>7.398,86</b>	<b>6.149,08</b>	<b>188.944,47</b>	<b>(0,00)</b>	<b>71.928,95</b>	<b>296.021,36</b>

NOTA : Existe una diferencia de US \$ 5,589.05 entre el total del Patrimonio presentado por la compañía y aquel que originalmente debió presentarse, el cual se origina por cuanto la compañía no consideró para el cálculo de la participación los Gastos No Deducibles. El efecto de ésta deficiencia implica una disminución indebida en el valor del 15% Participación a los Trabajadores por US \$ 7,452.07, así como un aumento en el valor del 25% Impuesto a la Renta por US \$ 1,863.02. Esta deficiencia fue originada tanto en el periodo 2004, 2005 como en el actual, sin que hasta la fecha de presentación de este informe se presenten las declaraciones sustitutivas correspondientes.

Las notas explicativas anexas 1 al 15 son parte integrante de los Estados Financieros

  
 Sr. Faraday Ramirez Loor  
 Gerente General  
 LIRECOM S.A.

  
 Sr. Francisco Yen Chong Alvarado  
 Contador General Reg. No. 02590  
 LIRECOM S.A.

# LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

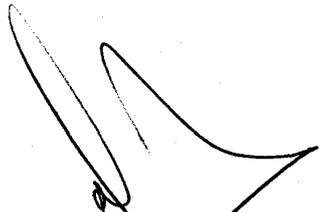
(Expresado en dólares americanos)

<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
Utilidad del año	141.079,41
Más (menos) cargos (créditos) a Resultados que no representan movimientos de efectivo:	
Depreciación	34.687,79
	<u>175.767,20</u>
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>	
(Aumento) de Documentos y Cuentas por Cobrar	(247,12)
(Disminución) de Inventarios	389.317,56
(Aumento) en Pagos Anticipados	(27.054,01)
(Aumento) en Documentos y Cuentas por Pagar	111.661,87
(Disminución) en Impuestos por Pagar	(42.766,04)
(Disminución) de Pasivos Acumulados	(10.587,38)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	<u>596.092,08</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Adiciones netas de Propiedades Planta y Equipos	(223.304,27)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(223.304,27)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Préstamos a Compañías Relacionadas	211.368,40
Crédito y pagos a Accionistas	(40.892,82)
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>170.475,58</u>
Aumento neto del efectivo	543.263,39
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del año	38.819,70
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año	(1) <u>582.083,09</u>

(1) Véase nota 3

Las notas explicativas anexas 1 al 15 son parte integrante de los Estados Financieros

  
Sr. Faraday Ramírez Loo  
Gerente General  
LIRECOM S.A.

  
Sr. Francisco Yan Chong Alvarado  
Contador General Reg. No. 02590  
LIRECOM S.A.

## **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

---

#### **NOTA 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La compañía Limitada de Rectificación LIRECOM S.A., fue constituida en la ciudad de Portoviejo provincia de Manabí mediante escritura pública el 29 de agosto de 1988 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de octubre del mismo año, como Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital inicial de \$ 2, 000,000.00, para dar cumplimiento a la resolución No.88.4.2.1.0088 de la Superintendencia de Compañías del 12 de octubre de 1988. Posteriormente procedió a reformar sus estatutos y a incrementar su capital social según el siguiente detalle:

- Mediante escritura pública celebrada el 25 de octubre de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil el 2 de diciembre del mismo año, la antes nombrada Compañía Limitada se transformó en compañía anónima y cambió su denominación a la que actualmente dispone, además de reformar integralmente sus estatutos e incrementar su capital social a \$ 20,000,000.00;
- Posteriormente según escritura pública celebrada el 12 de octubre de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de diciembre del mismo año, se procedió nuevamente a reformar sus estatutos y a incrementar su capital social a \$ 40,000,000.00;
- Y por último, según escritura pública celebrada el 10 de octubre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de febrero del 2003, se resolvió convertir el capital social de sucres a dólares, de tal manera que el capital actual de \$ 40,000,000.00 quede convertido en US \$ 1,600.00, divididos en 40,000 acciones ordinarias y nominativas de 0.04 centavos de dólar cada una, para dar cumplimiento a la resolución No. 02.P.DIC.00388 de la Superintendencia de Compañías del 26 de diciembre del 2002

Cifrándose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

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

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación de los Estados Financieros -**

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías y están basados en el costo histórico. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

##### **b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo -**

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

##### **c) Cuentas por Cobrar**

**LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

---

La compañía entrega anticipos de dinero en efectivo a los caficultores, los cuales ayudarán a los mismos para solventar gastos de sembrío y cosecha de la caña de azúcar. Estos valores serán liquidados al momento de la entrega del aguardiente de caña.

Así mismo podemos mencionar que en este rubro se registran también los préstamos que se realizan a los empleados y otros deudores.

**d) Inventarios**

Incluyen entre otros la materia prima (aguardiente de caña) que la compañía adquiere de sus proveedores, los caficultores, el cual es almacenado en unos tanques de reservorio que la compañía posee en sus instalaciones, y cuya unidad de medida es en litros.

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

Dentro del proceso de rectificación del aguardiente y alcohol, se considera una merma del 6% para cabezas y colas, según lo estipula el artículo 177 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, que menciona los porcentajes máximos de mermas. Esta merma es considerada del total de aguardiente que es ingresado al proceso y cargado directamente al costo de producción.

*La compañía por lo general, no cuenta con un sistema de costos de producción que garantice un eficiente control sobre sus productos.*

Las mercaderías en tránsito son registradas al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

**e) Propiedad, Planta y Equipo –**

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

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

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

	<u>Tasa</u>
Edificios e Instalaciones	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%

**LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

---

**f) Reserva Legal**

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

**g) Provisión para el impuesto a la renta**

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

**h) Participación de los trabajadores en las utilidades**

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

**i) 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 de los productos.

**j) Uso de estimaciones**

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2006 se compone de la siguiente manera:

Caja	<u>US \$</u> 581,631.03
Bancos	452.06 (a)
<b>Total Caja - Bancos</b>	<hr/> 582,083.09
(-) Sobregiros Bancarios	(522,346.98) (b)
<b>TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE</b>	<hr/> 59,736.11

**LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

---

- (a) Corresponde a valores que fueron depositados en la cuenta corriente dólares No. 201205853 del Banco Comercial de Manabí.
- (b) Valores mantenidos en la cuenta corriente dólares No. 0028538 del Banco Internacional cuyo sobregiro ocasionado es por lo general eventual.

**NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2006 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>US \$</u>
Deudores Varios	97.02
Deudores Empleados	3,775.08
Anticipo de Proveedores	78,989.27 (a)
Otras Cuentas por Cobrar	5,345.11
<b>TOTAL</b>	<hr/> 88,206.48

- (a) Comprende anticipos dados en efectivo a los caficultores, para que éstos solventen sus gastos de sembrío y cosecha de la caña de azúcar, los cuales son liquidados al momento de la entrega del aguardiente de caña.

**NOTA 5 – INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2006 se compone de la siguiente manera:

	<u>US \$</u>
<b><u>Mercaderías en Existencia</u></b>	
Materia Prima	730,823.48
Insumos	2,148.23
<b>TOTAL</b>	<hr/> 732,971.71

**NOTA 6 – PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2006, lo conforman principalmente US \$ 21,086.22 y US \$ 1,461.48 por valores retenidos a la compañía por concepto de retenciones en la fuente y pagos de anticipo del Impuesto a la Renta, los que serán utilizados como crédito fiscal para el pago del impuesto a la renta anual.

**NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

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

**LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

	<u>US \$</u>	<u>Tasa anual de Depreciación</u>
<b><u>No depreciables</u></b>		
Terrenos	83,345.83	
Laboratorio	390.00	
<b><u>Depreciables</u></b>		
Edificios e Instalaciones	164,538.16	5%
Maquinarias y Equipos	196,010.54	10%
Muebles y Enseres de Oficina	2,852.40	10%
Vehículos	<u>205,038.94</u>	20%
<b>Total costo</b>	<b>652,175.87</b>	
<b>Depreciación acumulada</b>	<b><u>(298,227.45)</u></b>	
<b>Total Activos Fijos</b>	<b><u>353,948.42</u></b>	

El movimiento del rubro durante el año es el siguiente:

	<u>US \$</u>
Saldo al 1 de enero del 2006	185,121.65
Adiciones netas	176,036.89
Depreciaciones	(54,477.50)
Ajustes	47,267.38
Saldo al 31 de diciembre del 2006	<u>353,948.42</u>

**NOTA 8 – CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2006 representa, dinero depositado en Filanbanco por US \$ 36,636.63, institución que se encuentra cerrada desde el año 2000, esto incide para que la compañía esté expresando en sus Estados Financieros, información que no refleja la posición financiera de la misma; además de no haber procedido a realizar ninguna acción de cobro para estos valores.

**NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2006 se compone de la siguiente manera:

	<u>US\$</u>
<b><u>Otras Cuentas por Pagar</u></b>	
Documentos y Cuentas por Pagar	350,000.00 (a)
LIRECOM	110,000.00
Valores por Pagar (IESS)	8,218.11 (b)
<b>TOTAL</b>	<b><u>468,218.11</u></b>

**LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

- (a) Valores pendientes de pago por compra de materia prima (aguardiente de caña) e insumos adquiridos por la compañía, los cuales son utilizados en el proceso de rectificación del aguardiente. Sus cancelaciones se efectúan los primeros meses del 2007 o dependiendo de la política que adopte cada proveedor para con la compañía.
- (b) Comprende valores por pagar al IESS, por aportaciones descontadas al personal que labora en la compañía

**NOTA 10 - OBLIGACIONES FISCALES - PASIVOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2006, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, y las provisiones de beneficios sociales que por ley les corresponden a los empleados.

**NOTA 11 - TRANSACCIONES CON COMPANIAS RELACIONADAS**

Lo siguiente es un resumen de las principales transacciones que durante el año 2006 ha tenido la compañía con sus partes relacionadas:

	Documentos y Cuentas por Cobrar	Cuentas por Pagar
<b><u>Distribuidora Manabita – DIMANCIA C.A.</u></b> (a)		
Saldo a Enero 1 del 2006		316,584.28
Compras asumidas		93,368.40
Otros		28,000.00
<b><u>Compañía Embotelladora Industrial CEILMACA C.A.</u></b>		
Saldo a Enero 1 del 2006	90,000.00	
Cobros a liquidar por Ventas de aguardiente	1,913,037.75	
Abonos por préstamos	150.00	
Depósitos efectuados y pendientes de liquidación	(2,003,000.00)	
Otros Préstamos	(187,75)	
<b>TOTAL</b>	—	437,952.68

- (a) Al 31 de diciembre del 2006, comprende valores por pagar por compras y otras deudas asumidas por la compañía DIMANCIA C.A., los cuales son liquidados conforme lo considere conveniente la Gerencia de la entidad.

**NOTA 12 - TRANSACCIONES CON LOS ACCIONISTAS**

Lo siguiente es un resumen de las principales transacciones que durante el año 2006 ha tenido la compañía con sus accionistas:

**LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

---

		<u>US \$</u>
<b><u>Accionistas en General</u></b>		32,178.69
Saldo a Enero 1 del 2006	78,852.73	
Provisiones realizadas	100.00	
Ajuste de cuentas	(46,774.04)	
<b><u>Sr. Joaquín Ramírez Marcillo</u></b>		--
Saldo a Enero 1 del 2006	163.63	
Distribución de utilidades 2005	19,993.56	
Pago de dividendos (en efectivo)	(36,031.56)	
Ajuste de cuentas	15,874.37	
<b>TOTAL</b>		<hr/> 32,178.69

**NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL**

A diciembre 31 del 2006, el capital social de la compañía está conformado por 40,000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 0.04.

**NOTA 14 - IMPUESTO A LA RENTA**

**Situación fiscal -**

La compañía ha sido fiscalizada hasta el ejercicio económico 1996, cumpliendo así con el requerimiento de información No. 130861, con fecha enero 27 de 1998. A la fecha de emisión de este informe (mayo 30 del 2006), los registros contables y declaraciones de impuestos de los años posteriores se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades tributarias. La Administración considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

Al 31 de diciembre del 2006, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

**LIMITADA DE RECTIFICACIÒN LIRECOM S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

---

**Càlculo de la Participaciòn Trabajadores**

Utilidad Contable (Pèrdida) antes Impuesto a la Renta y Participaciòn Laboral	141.079,41
(+) (-) Otras partidas conciliatorias para participaciòn laboral	-
15% Participaciòn a Trabajadores	<u>(21.161,91)</u>

**Càlculo del Impuesto a la Renta Causado**

Utilidad Contable (Pèrdida) antes Impuesto a la Renta y Participaciòn Laboral	141.079,41
(-) 15% Participaciòn a Trabajadores	(21.161,91)
(+) Gastos No Deducibles	<u>49.680,48</u>
Utilidad o Pèrdida Gravable	169.597,98
25% Impuesto a la Renta Causado	<u>(42.399,49)</u>
Utilidad Neta	77.518,00

**Determinaciòn del Impuesto a la Renta a Pagar o a favor del Contribuyente**

Impuesto a la Renta Causado	42.399,49
(-) Anticipos de Impuesto a la Renta	1.461,48
(-) Retenciones en la Fuente del aõo	<u>21.086,22</u>
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b><u>19.851,79</u></b>
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b><u>-</u></b>

**NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2006 y la fecha de emisiòn de este informe (mayo 30 del 2007) no se produjeron eventos que, en la opiniòn de la Administraciòn de la Compafiã, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.