

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2013

1. ANTECEDENTE DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.**, fue constituida ante la Notaria 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. 3.5035.

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 incurrían.

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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

A Diciembre 31 del 2013 la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo esta conformada por un valor de \$ 570,788.19, 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.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El valor de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2013 es de \$ 43,145.04, lo cual incluyen valores entregados a empleados (\$ 15897.93) que serán descontados mensualmente en los respectivos roles (\$10,386.61) Ctas. por cobrar a Filambanco pendiente de años anteriores y (\$15,930.00) corresponde a anticipo de utilidades entregado al accionista Ramírez Marcillo Colon

5. INVENTARIOS.-

La Cuenta Inventarios esta conformada por los siguientes saldos al 31 de Diciembre del 2013:

- Materia Prima \$ 613,112.22
- Insumos \$ 1,676.72

Dando un total de \$ 614,788.94, estos valores los 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.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Los saldos contables de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados a Diciembre 31 del 2013 son los siguientes: \$ 7,689.94.

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.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Al 31 Diciembre de 2013, se detallan las siguientes cuentas contables y fiscales:

- Retención en la Fuente \$ 20,677.48
- Crédito Tributario de IVA \$ 21,964.23

Constituyen valores 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.

8. 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.

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE.-

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 es de \$12,255.00, mismos que corresponden a Intereses Diferidos generados por Préstamo Bancario.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo al 31 Diciembre 31 del 2013 de Cuentas y Documentos por Pagar es de \$326,923.83, 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 2013 la Cuentas por Pagar Accionistas está conformada del siguiente saldo es de \$ 50,059.93, valor correspondiente a Dividendos por pagar a accionistas.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Al 31 de Diciembre del 2013 el valor de las Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas es como sigue:

- Banco Comercial de Manabí \$ 200,000.00
- Intereses Financieros \$ 15,871.66
-

Dando un total de: \$ 215,871.66

Préstamo a 12 meses con una tasa de interés del 11.00% anual, que fue realizado para financiar el movimiento operativo de la Compañía.

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 2013. Los cuales se detallan a continuación:

- Decimo Tercer Sueldo \$ 703.82
- Decimo Cuarto Sueldo \$ 6,095.00
- Vacaciones \$ 4,166.07

- Aporte al IESS \$ 1,593.40
- Participación trabajadores 15% \$ 54,648.63

Dando un total de \$ 67,206.92

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

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Las obligaciones fiscales que la empresa provisionó como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas al 31 de Diciembre del 2013 son:

- Retenciones de IVA por Pagar \$ 7,684.91
- Retenciones en la Fuente \$ 14,458.00
- Impuesto a la Renta del año 2013 (a) \$ 77,496.97

Dando un total \$ 99,639.88

La provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables.

15. PASIVOS NO CORRIENTE.-

El saldo al 31 de Diciembre del 2013 es de \$212,341.17 y corresponde a valores pendientes de pago de años anteriores a Compañías Relacionadas cuyo monto fue utilizado como capital operativo de trabajo y que no genera intereses.

16. TRANSFERENCIA DE ACCIONES.-

Con fecha julio 31 del 2013, el representante legal de la compañía LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A., comunica al Intendente de Compañías de Portoviejo, que la Compañía PRODUCTOS DEL VALLE S.A. COPRUDEVA propietaria de 720 Acciones a \$ 1.00 c/u de esta compañía., con identificación No. SE-P 00000012, transfirió a favor de la FUNDACION MERCEDES EMILIA, con identificación No. SE-P-00000118, ambas de nacionalidad Panameña el total de sus acciones (720) mismas que equivalen al 45.00% del Capital Social, quedando registradas en el Libro de Acciones y Accionistas de la Compañía.

17. CAPITAL SOCIAL.-

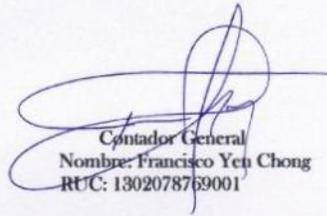
Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

A Diciembre 31 del 2013, 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:

- Fundación Mercedes Emilia 45.00% \$ 720.00
- Ramírez Loor Dalton Faraday 35.00% \$ 560.00
- Ramírez Marcillo Wilmintong Colon 20.00% \$ 320.00



Representante Legal
Nombre: Dalton F. Ramírez Loor
C.C./130140267-1



Contador General
Nombre: Francisco Yen Chong
RUC: 1302078769001