



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
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:
INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A.
INLIPOSA

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2017

EXAMINADO POR:

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC - RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 525 - R.U.C. 1301016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ **INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO 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. 12-14

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y equivalentes al efectivo. 15
4. Cuentas y documentos por cobrar 15
5. Activos por impuestos corrientes..... 16
6. Inventarios 16
7. Otros activos corrientes..... 17
8. Propiedades, planta y equipo 17-18
9. Cuentas y documentos por pagar..... 19
10. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar..... 20
11. Obligaciones con la administración tributaria..... 20
12. Otros pasivos corrientes..... 21
13. Capital social. 22
14. Reserva legal..... 22
15. Reserva de capital..... 22
16. Ganancias acumuladas..... 23
17. Ventas netas y otros ingresos..... 23



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.I.C. 130516089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

18. Gastos operacionales.....	24
19. Conciliación tributaria.....	25
20. Eventos subsecuentes.....	25

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305015089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de:
INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA:**

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA.**, 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 al 31 de diciembre de 2017 y 2016, 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 2016, no fueron auditados, debido a que la compañía no superaba los montos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para contratar auditoría Externa.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, 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 **INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA.**, 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
RNAE 626 - RUC 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
QUITO - ECUADOR

3. 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.

4. 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 Externa
RNAE 626 - RUC 1305016089001
Calle 130 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

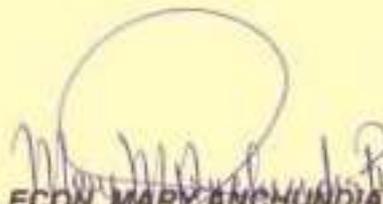
Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro 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.

5. 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 correspondiente a la **COMPAÑÍA INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA.**, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, Mayo 14 de 2018


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

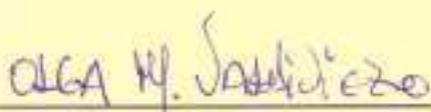
No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

COMPAÑÍA INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	31-Dic	31-Dic
		2017	2016
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y documentos por pagar	9	1.211.106	146.794
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	10	6.099	7.782
Obligaciones con la administración tributaria	11	4.092	4.944
Otros pasivos corrientes	12	6.111	802
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.227.408	160.322
TOTAL DE PASIVO		1.227.408	160.322
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	10.000	10.000
Aporte a futuras capitalizaciones		-	695.793
Reserva legal	14	234	225
Reserva de capital	15	76.526	76.526
Ganancias acumuladas	16	29.531	29.458
Ganancia neta del período		80	73
TOTAL DE PATRIMONIO		116.371	812.075
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		1.343.779	972.396

Las notas explicativas 9 a 16 son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Barberan Ramirez Daniel Egberto
 GERENTE GENERAL

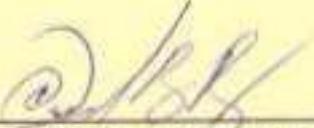

 Lcda. Olga Valdiviezo Solorzano
 CONTADORA GENERAL

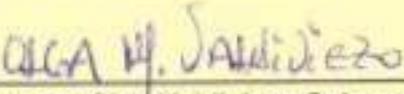


COMPAÑÍA INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17		
Ventas netas		189.412	148.406
(-) Costo de venta		(102.279)	(94.930)
GANANCIA BRUTA		<u>87.133</u>	<u>53.477</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:	18		
Administración		(100.004)	(80.595)
Ventas		(6.872)	(14.526)
Financieros		(99)	(9)
GANANCIA EN OPERACIÓN		<u>(19.842)</u>	<u>(41.653)</u>
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	19	19.981	41.781
GANANCIA ANTES DE 18% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>139</u>	<u>128</u>
(-) 15% participación trabajadores	20	(21)	(19)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		<u>118</u>	<u>108</u>
SALDO GANANCIA GRAVABLE		<u>118</u>	<u>108</u>
(-) 25% impuesto a la renta	21	(30)	(27)
GANANCIA NETA ANTES DE RESERVA LEGAL		<u>89</u>	<u>81</u>
(-) Reserva Legal	14	(9)	(8)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		<u>80</u>	<u>73</u>

Las notas explicativas 17 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

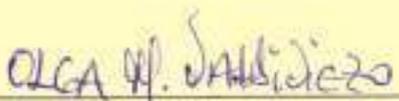

 Ing. Barberan Ramírez Daniel Egberto
 GERENTE GENERAL


 Lcda. Olga Valdiviezo Solorzano
 CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(598.036)
Clases de cobros por actividades de operación	(275.412)
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	394.215
(+) Otros cobros por actividades de operación	(669.627)
Clases de pagos por actividades de operación	(321.673)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(228.713)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(92.960)
(-) Intereses pagados	(99)
(-) Impuestos a las ganancias pagados	(852)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(459.456)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(459.456)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1.064.312
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	1.064.312
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.820
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5.192
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12.012
 CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	139,37
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(679.417)
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	16.427
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(30)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(21)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(695.793)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	81.241
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	204.802
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	500
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	(116.144)
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(10.691)
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5.310
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1.684)
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	(852)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(598.036)


 Ing. Barberan Ramirez Daniel Egberto
 GERENTE GENERAL


 Lcda. Olga Valdiviezo Solorzano
 CONTADOR GENERAL



1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La **COMPAÑÍA INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA.**, fue constituida mediante escritura pública el 18 de abril de 1979, ante la Notaría Segunda del cantón Rocafuerte e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Guayaquil mediante registro No. 216 y tomo No. 16 el 05 de octubre de 1998, para dar cumplimiento a la resolución No. 9858 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros emitida el 04 de Abril de 1979. Se registra con expediente societario No. 9657.

El representante legal de la compañía es el Ing. Barberan Ramirez Daniel Egberto con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 02 de julio de 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil.

Su domicilio tributario se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, Av. metropolitana km^{1/2}., paso lateral. Su Registro Único de Contribuyente es el 0990372888001.

Su actividad económica principal de la **COMPAÑÍA INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA** es la elaboración de bebidas alcohólicas destiladas, whisky, coñac, brandy, ginebra, aguardiente de caña de azúcar etc.

2. BASES 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 Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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.

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. Cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor facturado pendiente de cobro.

e. 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.

f. 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.

f. Propiedades, planta y equipo.- (Continuación)

La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de los activos fijos retirados o vendidos se eliminan de las cuentas

respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

g. 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.

h. Reconocimiento de ingresos.-

La compañía reconoce ingresos por la industrialización y embotellamiento de aguardiente rectificado, en diferentes clases y tipos de productos.

i. Reconocimientos de gastos administrativos y operativos.-

Los gastos operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe el bien o servicio solicitado para realizar su actividad operacional.

ESPACIO EN BLANCO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2017 y 2016 presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Caja General y Banco		
Caja general	8.282	5.192
Banco Bolivariano	3.730	-
TOTAL	12.012	5.192

Importes que la compañía mantiene en caja general y cuenta bancaria local (corriente), destinados para solventar sus obligaciones económicas corrientes.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por cobrar son como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por cobrar		
Otras cuentas por cobrar no relacionadas		
Varias cuentas por cobrar	-	210.507
Otras cuentas por cobrar relacionadas	a)	
Cheques protestados	5.705	-
TOTAL	5.705	210.507

a) Corresponden a cheques protestados de la compañía Multiramp Cia. Ltda.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Un resumen de los activos por impuestos corrientes, por clasificación principal al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario IVA	1.050	2.538
Retenciones de IVA	432	1.263
Retenciones en la fuente del ejercicio	1.846	3.277
Crédito tributario en renta	3.250	-
TOTAL	6.578	7.078

Crédito tributario a favor de la compañía que se pueden compensar en la declaración mensual del impuesto al valor agregado y a la declaración anual del impuesto a la Renta de Sociedades.

6. INVENTARIOS.-

El saldo contable que presenta la cuenta inventarios a diciembre 31 de 2017 y 2016, es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Inventarios		
Materia prima aguardiente.	49.902	13.616
Materia prima plástico	61.101	-
Productos terminados	22.519	
Materiales	4.107	9.073
Insumos	1.203	-
TOTAL	138.833	22.689

Los inventarios comprenden las existencias almacenadas en bodegas por concepto de materia prima, materiales e insumos, utilizados en la elaboración de los productos que comercializa la compañía, así como la existencia de productos terminados y mercadería en almacén disponibles para la venta a clientes del mercado local y provincial.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

La cuenta otros activos corrientes, al 31 de diciembre de 2017, corresponde a:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$
		31/12/2017
Aseguradora del SUR	a)	6.376
GAD Portoviejo	b)	4.315
TOTAL		10.691

- a) Valores originados por la contratación de seguros con la Aseguradora del Sur, para el aseguramiento de bienes inmuebles de la compañía
- b) Valores originados por concepto de provisiones de patente municipal al GAD de Portoviejo.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la **COMPañIA INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA.**, 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 vigente en el país.

La compañía aumenta sus propiedades, planta y equipos adquiriendo un terreno ubicado en la vía Santa Ana y maquinarias que aún no se encuentran operativas, ya que se encuentran en proyecto de instalación.

El **COMPañIA INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA.**, mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes propiedades, planta y equipo:

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

COMPANIA INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

COMPANIA INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO S.A. INLIPOSA MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)				
Descripción	Saldo al 31/12/16	Adiciones	Saldo al 31/12/17	% DEPREC.
COSIOS NO DEPRECIABLES				
Terrenos	-	190.083	190.083	
DEPRECIABLES				
Construcciones en curso	45.777	68.528	134.306	10
Maquinarías y equipos	623.529	175.737	799.264	10
Muebles y enseres	100	5.108	5.208	33,33
Equipos de computación	800		800	20
Vehículos	80.500		80.500	
SUBTOTAL	750.705	459.456	1.210.161	
(-) Dep. Acum. Maquinarías y equipos	(6.509)	(6.509)	(17.019)	
(-) Dep. Acum. Muebles y enseres de oficina	(40)	(247)	(247)	
(-) Dep. Acum. Equipos de computación	(15.225)	(7.406)	(304)	
(-) Dep. Acum. Vehículos	(23.775)	(16.427)	(22.631)	
(-) Depreciación acumulada			(40.201)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	726.931	443.029	1.169.960	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El rubro cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 lo integran las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y Documentos por Pagar	a)		
Cuentas y documentos por pagar		6.312	17.585
Otras Cuentas por Pagar relacionadas			
Inveragrocop	b)	155.659	119.897
Ing Daniel Barberan R.	c)	9.312	9.312
Fundación Mercedes Emilia	d)	1.039.823	
TOTAL		1.211.106	146.794

- a) Corresponde a valores por pagar a Aseguradora del Sur, por concepto de aseguramiento de bienes inmuebles de la compañía.
- b) Valores por pagar por concepto de préstamos, para cubrir costos y gastos operativos.
- c) Valores pendientes de pagos correspondientes a sueldos de años anteriores al gerente de la compañía.
- d) Valores que fueron reclasificados de la cuenta Aporte a futuras capitalizaciones a pasivos, lo cual fue conocido y aprobado por los accionistas mediante acta con fecha siete de junio del 2017.

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa ha establecido para dar cumplimiento a la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
IESS por pagar		1.375	1.966
Décimo tercer sueldo por pagar		372	612
Décimo cuarto sueldo por pagar		1.719	5.185
Vacaciones por pagar		2.611	-
Participación utilidades trabajadores	a)	21	19
TOTAL		6.099	7.782

a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, correspondiente al ejercicio económico (Ver nota explicativa No. 19).

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

A diciembre 31 de 2017 y 2016, este grupo presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con la administración tributaria			
Impuesto a la renta del ejercicio	a)	30	27
Retenciones en la fuente por pagar		586	313
Retenciones de Iva retenido		510	87
Iva en venta		2.966	4.516
TOTAL		4.092	4.944

a) Constituye a la provisión para el Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calculó con la tarifa de impuesto a la renta (25%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente, aplicable a las ganancias gravables del período. (Ver nota explicativa No. 19).

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

La cuenta otros pasivos corrientes, al 31 de diciembre de 2017, corresponde a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	VALORES US\$
	31/12/2017	31/12/2016
Otras cuentas por pagar a terceros	1.797	-
GAD Portoviejo a)	4.315	802
TOTAL	6.111	802

- a) Valores por pagar en impuesto al GAD de Portoviejo por impuestos de patentes municipales.

ESPACIO EN BLANCO

13. 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.

El capital social de la compañía al 31 de diciembre de 2017, está compuesto por 10,000 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una.

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total US\$
Fundacion Mercedes Emilia	Panama	99,99	9.999
Ramirez Linzan Genny Gissela	Ecuador	0,0100	1
TOTAL		100,00	10.000

14. 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. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo contable de reserva legal es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Saldo al inicio del año	225	217
(+) Incremento del año	9	8
Total al 31 de diciembre de 2017	234	225

15. RESERVAS DE CAPITAL.-

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 es de \$ (76,525.51).

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.

16. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 corresponden a los saldos de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas, los mismos que presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2016
Ganancias acumuladas	
Saldo al inicio del año	29.458
(+) Transferencias de resultados (2016)	73
Saldo al 31 de diciembre de 2017	29.531

17. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-

El saldo contable de los otros ingresos que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Ventas netas	a)		
Venta de aguardiente		92.092	141.201
Venta de envases plásticos y otros		97.321	-
Otros ingresos	b)		
Otros ingresos		19.981	7.205
TOTAL		209.393	148.406

a) Ingresos por actividades ordinarias reconocidos por la industrialización, embotellamiento y venta de aguardiente en distintas presentaciones.

b) Corresponde a reconocimientos de ingresos mediante junta de accionistas de fecha siete de junio del 2017, para cubrir sueldos y salarios de trabajadores que prestaron sus servicios a la compañía INVERAGROCOPR, a consecuencia del terremoto el 16 de abril del 2016.

18. GASTOS OPERACIONALES.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Costo de venta		
Costo de venta	(71.762)	(77.003)
Otros costos indirectas de fabricación.		
Depreciación de plantas y equipos	(16.163)	(16.358)
Mant. de maquinaria	(3.159)	
Otros costos de producción	(11.195)	(1.569)
TOTAL	(102.279)	(94.930)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración y ventas		
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	(65.482)	(69.423)
Aporte a la seguridad social	(12.807)	(3.320)
Beneficios sociales e indemnización	(12.988)	(3.937)
Honorarios, comisiones y dietas	(1.350)	(165)
Depreciación	(264)	(8.549)
Mantenimientos y reparaciones	(4.029)	(1.453)
Combustible	(75)	(1.924)
Lubricantes y aceites	(1.050)	(1.227)
Servicios básicos	-	(1.874)
Transporte	(131)	(58)
Impuestos, contribuciones y otros	(3.564)	(1.183)
Alimentación	-	(12)
Gastos de viaje	(1.283)	
Notarios y registradores de la propiedad	(192)	(50)
Suministros y materiales	(690)	(938)
Seguro y reaseguros	(1.339)	-
Otros gastos	(1.632)	(1.007)
-	-	-
TOTAL	(106.876)	(95.120)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Financieros		
Comisiones	(99)	(9)
TOTAL	(99)	(9)

19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

La determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 25% del Impuesto a la Renta Causado y del Impuesto a Pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	VALORES US\$
	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad contable	139	128
Menos:		
15% Trabajadores	21	19
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA 25%	118	108
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	30	27
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	30	27
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja		-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado		1.619
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210		
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado		
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido		
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		1.619
(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal	1.846	1.438
(-) Crédito Tributario de años anteriores	2.724	2.905
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	4.569	2.723,56

20. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de diciembre del 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.