

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2013**

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

*La Compañía **DISTRIBUIDORA DIRADAR CÍA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Rocafuerte, Provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 05 de Octubre de 1987, e inscrita en el Registro Mercantil, bajo el número 10 y anotado en el repertorio general tomo No. 6 el 19 de Enero de 1988, para dar cumplimiento a la resolución No. 88.4.2.1.0002 dictada por la Superintendencia de Compañías del 12 de Enero de 1988. Además cuenta con expediente No.35010.*

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Ciudad de Portoviejo, calle 18 de Octubre y 10 de Agosto altos del Edificio Merizalde, y cuenta con RUC No.1390100376001.

Su actividad principal es el servicio de distribución de bebidas alcohólicas y no alcohólicas dentro de la provincia de Manabí.

POLÍTICAS CONTABLES.

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 acuerdo con 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.

b. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por el servicios de distribución de bebidas alcohólicas y no alcohólicas, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del producto.

c. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe el bien o servicio.

d. Disponibilidades.-

La Compañía considera como disponibilidades todos los Activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

e. Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro, con un plazo de vencimiento no mayor a 15 días.

f. Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

g. Deterioro de Activos.-

La Compañía realiza revisiones del valor en libros de los Activos con el propósito de determinar la existencia de algún indicador de deterioro. En caso de que exista indicio de deterioro se procede a determinar el valor razonable de los activos. La pérdida por deterioro se reconoce cuando el valor en libros de los activos excede el monto recuperable mediante las operaciones.

h. Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento pasado, que sea probable que la Compañía utilice recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación. El monto reconocido como provisión representa la mejor estimación de los pagos requeridos para liquidar la obligación presente a la fecha de cierre de los Estados Financieros, teniendo en consideración los riesgos de incertidumbre en torno a la obligación.

i. 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.-

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presenta los siguientes saldos:

Caja General	\$ 77.375.01
Banco Bolivariano Cta. Cte. 110502008-1	\$ 13.103.10
Banco Bolivariano Cta. Cte. 110502197-2	\$ 15.493.15
Banco Comercial de Manabi Cta. Cte. 20123088-8	\$ 4.547.22
Banco Guayaquil Cta. Cte. 1404550-3	\$ 3.917.40
Banco Internacional Cta. Cte. 700061178-8	\$ 4.297.26
Banco Pichincha Cta. Cte. 32743235-04	\$ 3.726.42
Banco Pichincha Cta. Cte. 32743251-04	\$ 6.195.13
Banco Pichincha Cta. Cte. 34506855-04	\$ 9.000.43
Banco del Pacifico Cta. Cte. 0718076-4	\$ 328.50
Total	\$ 137.983,62

Constituyen fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja e instituciones bancarias, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorios.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Los saldos contables de la Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 del 2013 son como sigue:

a) Cuentas por Cobrar Cliente	\$ 609.615.43
b) Cuentas por Cobrar Dinadec	\$ 32.618,95
Total	\$ 697.457,99

a) Valores facturados y pendientes de cobro a clientes de las bodegas de Rocafuerte, San Vicente, Pedernales, Chone, El Carmen y Manta, correspondientes por la distribución de cervezas Pilsener y bebidas no alcohólicas, los mismos que son recuperados en el plazo de crédito establecido por las partes.

b) Valores facturados a Dinadec S.A, por concepto de comisiones por servicios de distribución de bebidas alcohólicas y no alcohólicas.

5. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta Inventarios detalla el siguiente valor:

Cervezas Pilsener y Bebidas no alcohólicas \$ 392.356,15

Existencias de mercaderías en las bodegas de Rocafuerte, Manta, San Vicente, Pedernales, Chone y El Carmen; correspondientes a Cervezas Pilsener y bebidas no alcohólicas como Pony Malta y Agua Manantial, para ser vendidos en el curso normal operativo de la Compañía.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El valor de la cuenta Activos por Impuestos Corrientes a Diciembre 31 del 2013 son:

Retenciones del Impuesto a la Renta	\$ 60.498,65
Crédito Tributario Ret. Fte. (Años Anteriores)	\$ 56.593,17
Total	\$ 117.091,82

Lo conforman valores tributarios por Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta del período y de años anteriores, que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **DISTRIBUIDORA DIRADAR CÍA. LTDA.**, 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 Propiedad, Planta y Equipos.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 del 2013 las Cuentas y Documentos por Pagar se resumen en:

a) Cuentas por Pagar Proveedores	\$.	161.526.35
b) Cuentas por Pagar Dinadec S.A	\$.	105.833.50
Total	\$.	267.359.85

a) 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.

b) Valores pendientes por liquidar por concepto de la facturación de bebidas alcohólicas y no alcohólicas

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS E INTERESES POR PAGAR.-

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras e Intereses por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
INSTITUCIONES FINANCIERAS	
Banco de Guayaquil (capital)	188,371.29
Banco de Guayaquil (Intereses)	9,297.61
Banco Pichincha (Peak)	429,667.20
Banco Guayaquil (Peak)	761,270.40
TOTAL	1,388,606.50

Comprenden valores a corto plazo de obligaciones financieras y sus respectivos intereses según el orden respectivo con el Banco de Guayaquil con una tasa de interés del 9.60%, a 12 meses plazos, el Banco Pichincha con una tasa de interés del 11.20% a un año plazo y crédito PEAK Banco del Pichincha o crédito de temporada a un plazo de un mes, el mismo que al cierre de nuestra auditoría se encontraba cancelado en su totalidad.

10. PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados a Diciembre 31 del 2013. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Aportes al IESS	4,449.35
Utilidad 15% Trabajadores	7,965.22
Fondo de Reserva	246.00
Décimo Tercer Sueldo	1,724.52
Décimo Cuarto Sueldo	2,473.50
TOTAL	16,858.59

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

11. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Los Impuestos por Pagar corresponden a pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas al 31 de Diciembre del 2013, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
IVA en Venta por Pagar	-
Retenciones de IVA por Pagar	1,128.41
Retenciones en la Fuente	28,360.38
Impuesto a la Renta (2013)	9,929.97
TOTAL	39,418.76

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

12. PASIVOS NO CORRIENTE.-

El rubro de Pasivos no Corriente constituye Obligaciones Financieras a Diciembre 31 del 2013, y es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
INSTITUCIONES FINANCIERAS	
Banco de Guayaquil (Capital)	188.371,29
Banco de Guayaquil (Interes)	9.297,61
TOTAL	197.668,90

Comprende los valores pendientes por cancelar a largo plazo por obligación financiera y sus respectivos intereses con el Banco de Guayaquil, a una tasa de interés del 9.60% y a 48 meses plazos, destinados para fines operativos de la Compañía.

13. CAPITAL SOCIAL.-

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

Al 31 de Diciembre del 2013, el Capital Social de la Compañía está conformado por 400.00 participaciones sociales, de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Socios	%	Valor Total USD
Humberto Anibal Merizalde Cantos	50,000	200,00
Yennisabel Evelina Flores Plaza	37,500	150,00
Carlos Humberto Merizalde Flores	3,125	12,50
Humberto Anibal Merizalde Flores	3,125	12,50
Jenny Mercedes Merizalde Flores	3,125	12,50
Luis Manuel Merizalde Flores	3,125	12,50
TOTAL	100,000	400,00



Abg. Humberto Merizalde Cantos
Gerente