MAR
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 FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2012

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 03 de Abril de 2013

A los Accionistas de:
DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

He auditado los Estados Financieros de la Compañía ***DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.*** *al 31 de Diciembre del 2012, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad 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, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Telefax: (05) 2621246/2628761 Cel. 094187166 E-mail: [illegible]@yahoo.com

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

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.

Énfasis en Asuntos.

Los Estados Financieros del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012 de la compañía ***DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.,*** *no reflejan impactos o ajustes contables en la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), esta situación se debe principalmente a que según el análisis de Implementación de las NIIF, efectuado por la administración de la compañía determinan que tanto los activos como los pasivos se presentan a valor razonable según el cumplimiento de las secciones que regulan las normas para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).*

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ***DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.,*** *al 31 de Diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.*

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

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

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
En Dólares Americanos

	NOTAS	dic-31 2011	dic-31 2012
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	1.766.273,73	1.642.612,26
Cuentas por Cobrar	4	8.238,05	72.862,70
Otras Cuentas por Cobrar	5	906.377,21	44.974,87
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	6	-	704.109,26
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	7	-	193.000,00
Inventarios	8	22.650,00	178.208,88
Activos por Impuestos Corrientes	9	284.181,09	323.331,56
Servicios y Otros Pagos Anticipados		23.255,38	5.850,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**3.010.975,46**	**3.164.949,53**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	10		
Edificios		65.251,87	65.251,87
Maquinarias y Equipos		29.824,54	29.824,54
Vehículos		366.635,56	366.635,56
Muebles y Enseres		53.956,96	53.956,96
Equipos de Computación		1.205,36	1.205,36
Total de costo		**516.874,29**	**516.874,29**
(-) Depreciación Acumulada		(352.922,29)	(432.494,44)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		**163.952,00**	**84.379,85**
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros Activos Diferido		205,81	3.258,87
TOTAL OTROS ACTIVO NO CORRIENTE		**205,81**	**3.258,87**
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**164.157,81**	**87.638,72**
TOTAL DE ACTIVOS		**3.175.133,27**	**3.252.588,25**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
En Dólares Americanos

	NOTAS	dic-31 2011	dic-31 2012
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	11	850.368,09	1.249.847,55
Obligeciones con Instituciones Financieras	12	224.278,69	37.663,02
Impuestos por Pagar	13	156.460,09	161.764,67
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	14	117.117,17	98.265,73
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1.348.224,04**	**1.547.540,97**
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	15	1.167.876,79	1.091.616,60
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**1.167.876,79**	**1.091.616,60**
TOTAL DE PASIVOS		**2.516.100,83**	**2.639.157,57**
PATRIMONIO			
Capital Social	16	2.800,00	2.800,00
Aumento de Capital en Trámite		-	7.192,00
Reserva Legal		101.556,29	1.400,00
Reserva Facultativa		100.224,04	220.357,88
Reserva de Capital		54.901,12	54.901,12
Ganancia Neta del Período		399.550,99	326.779,68
TOTAL PATRIMONIO		**659.032,44**	**613.430,68**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**3.175.133,27**	**3.252.588,25**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
En Dólares Americanos

	dic-31 2011	dic-31 2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas	14.039.774,26	13.893.360,42
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**14.039.774,26**	**13.893.360,42**
(-) Costo de Ventas	(11.873.516,54)	(11.912.469,21)
GANANCIA BRUTA	**2.166.257,72**	**1.980.891,21**
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Administración y Ventas	(1.541.238,58)	(1.472.735,60)
Financieros	(13.884,33)	(15.627,77)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**(1.555.122,91)**	**(1.488.363,37)**
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	8.778,90	6.753,56
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	**8.778,90**	**6.753,56**
GANANCIA DEL EJERCICIO	**619.913,71**	**499.281,40**
(-) 15% Participación Trabajadores	(92.987,06)	(74.892,21)
Ganancia Después de Part. Trabajadores	**526.926,65**	**424.389,19**
(+) Gastos no Deducibles	3.805,28	-
Saldo Ganancia Gravable	**530.731,93**	**424.389,19**
(-) 23% Impuesto a la Rents	(127.375,66)	(97.609,51)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	**399.550,99**	**326.779,68**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUT. CAPITALIZACIONES	RESERVAS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS NETA DEL PERIODO	
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2012	**2.800,00**		**101.536,29**	**100.224,04**	**54.901,12**	**399.550,99**	**659.032,44**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	7.192,00	-	-	-	-	7.192,00
DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES 2011							
Productos del Valle s.a. Coprudeva	-		-	-	-	(170.808,05)	(170.808,05)
Ramirez Loor Faraday	-		-	-	-	(132.850,71)	(132.850,71)
Ramirez Parreño Maria Emilia	-		-	-	-	(37.957,34)	(37.957,34)
Ramirez Parreño Pablo	-		-	-	-	(37.821,76)	(37.821,76)
Ramirez Alarcon Carmen	-		-	-	-	(135,56)	(135,56)
Reserva Legal	-	-	9.988,77	-	-	(9.988,77)	-
Reserva Facultativa	-	-	-	9.988,77	-	(9.988,77)	-
AJUSTE DE RESERVA LEGAL	-	-	(110.145,06)	-	-	-	(110.145,06)
AJUSTE DE RESERVA FACULTATIVA	-	-	-	110.145,06	-	-	110.145,06
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	326.779,68	326.779,68
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	**2.800,00**	**7.192,00**	**1.400,00**	**220.357,87**	**54.901,12**	**326.779,69**	**613.430,68**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
En Dólares Americanos

	Dic-31 2011	Dic-31 2012
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Período	399.550,99	326779,68
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Depreciaciones	11.748,69	79.572,15
Disminución en Reserva Legal	41.573,00	(100.156,29)
Aumento en Reserva Facultativa	41.573,00	120.133,84
Disminución en Ganancias Acumuladas	(831.460,33)	(399.550,99)
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas por Cobrar	15.640,91	(64.624,65)
Otras Cuentas por Cobrar	46.718,79	861.402,34
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	-	(704.109,26)
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	(193.000,00)
Anticipos	670,00	-
Inventarios	(1.152,69)	(155.558,88)
Activos por Impuestos Corrientes	34.583,72	(39.150,47)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	26.993,82	17.405,38
Otros Activos Diferido	-	(3.053,06)
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas por Pagar	591.322,41	399.479,46
Impuestos por Pagar	(204.080,17)	5.304,58
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	(99.694,64)	(18.851,44)
Disminución en Otras Cuentas por pagar	(27.633,54)	-
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**48.353,96**	**132.022,39**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de Activos Fijos	(101.643,04)	-
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(101.643,04)**	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución en Obligaciones Bancarias por Pagar a C/P	224.278,69	(186.615,67)
Disminución en Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	(41.535,33)	(76.260,19)
Aumento o Disminucion de Patrimonio y otros instrumentos de Patrimonio		
Aumento de Capital en Trámite	-	7.192,00
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**182.743,36**	**(255.683,86)**
AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	129.454,28	(123.661,47)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	1.636.819,45	1.766.273,73
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**1.766.273,73**	**1.642.612,26**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La Compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.**, fue constituida en la ciudad de San Gregorio de Portoviejo, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante escritura pública el 18 de Mayo del 1988, e inscripta en el Registro Mercantil el 6 de Junio del mismo año, para dar cumplimiento a la resolución No. 88.4.2.10040 de la Superintendencia de compañías del 12 de Octubre de 1988. Fija su domicilio en la ciudad de Portoviejo, con expediente No. 35025

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Dalton Faraday Ramírez Loor desde el 16 de Febrero de 2009, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la vía Portoviejo-Manta km cuatro y medio Av. Metropolitana, cuenta con RUC No. 1390102328001.

Su actividad principal es la compraventa y distribución de Licores y además productos derivados del alcohol, tanto a nivel local como nacional.

2. PRINCIPALES POLITICAS 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.

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, plantas y equipos 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 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.

e. *Provisiones.-*

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento presente, en el futuro se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

f. ***Reconocimiento de Ingresos.-***

La compañía reconoce ingresos por la venta de licores, que comercializa dentro de la provincia y a nivel nacional, cuando efectúa la transferencia del producto al cliente.

a. ***Reconocimiento de Gastos.-***

Los gastos Operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe el servicio.

g. ***Impuesto a la Renta.-***

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones establecidas.

ESPACIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

Los saldos contables a Diciembre 31 del 2012 del Efectivo y Equivalente al Efectivo es el siguiente:

DETALLE	VALORES	
Caja General		**1.524.428,00**
Caja	1.524.428,00	
Bancos		**118.184,26**
Banco Comercial de Manabi	118.184,26	
TOTAL		**1.642.612,26**

El efectivo y Equivalentes de Efectivo comprenden efectivos en caja, depósitos en bancos en cuenta corriente que la compañía mantiene con el Banco Comercial de Manabí.

4. CUENTAS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 del 2012 los saldos contables de la Cuentas por Cobrar esta conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar	72.862,70
TOTAL	**72.862,70**

Lo conforman valores pendientes de cobro por facturación en la venta de Licores a clientes locales y de provincia, por los que se concede crédito de 15 y 30 días.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Otras Cuentas por Cobrar durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 de 2011 corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Empleados **(a)**	24.436,08
Otras Cuentas por Cobrar	147,05
Banco Filambanco **(b)**	20.391,74
TOTAL	**44.974,87**

a) Corresponde a valores entregados a empleados de la compañía por concepto de anticipos y prestamos, los mismos que son descontados de sus respectivos roles mensuales.

b) Al 31 de Diciembre de 2012, la compañía mantiene en sus libros bancos el valor de 20.391.74, como saldos en Banco Filambanco, institución que se encuentra cerrada, la administración informa que está realizando las respectivas diligencias para recuperar dichos valores.

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.-

Al 31 de Diciembre del 2012, la Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados esta conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Ceilmaca C.A.	655.897,50
Lirecom S.A.	28.211,76
Inliposa S.A.	20.000,00
TOTAL	**704.109,26**

Constituyen valores pendientes por cobrar por concepto de préstamos a compañías relacionadas, la administración informa que estos valores serán recuperados a corto plazo.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.-

A de Diciembre 31 del 2012, Otras Cuentas por Cobrar Relacionados son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
COPRUDEVA S.A:	70.000,00
Faraday Ramirez Loor	67.000,00
Colón Ramirez Marcillo	56.000,00
TOTAL	193.000,00

Corresponde a valores entregados a accionistas por concepto de anticipo de utilidades, los mismos que serán liquidados en el momento de realizarse la distribución de las utilidades disponible para accionistas.

8. INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios a Diciembre 31 del 2012 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Materiales y Botellas	149931,04
Cartones y Embalajes	28.277,84
TOTAL	178.208,88

Comprende el inventario de botellas, cartones y material de embalaje que mantienen en stock, utilizados para obtener el producto que será comercializado, el inventario tiene una rotación inmediata, lo que ocasiona que la compañía no registre un stock de productos.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La cuenta Activos por Impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2012, esta conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones del Impuesto a la Renta	120.271,27
Credito Ttibutario Años Anteriores	151.470,29
Impuesto Pagados por Dividendos	51.590,00
TOTAL	**323.331,56**

Lo conforman valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y créditos tributarios de impuestos fiscales, estos a su vez serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta anual.

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, Planta y Equipos de la compañía ***Distribuidora Manabita Dimancia C.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 vigente en el país.*

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2012 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedad, Planta y Equipos:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedad Planta y Equipos durante el año 2012).

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/11	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/12	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Edificios	65.251,87	-	-	65.251,87	5
Maquinarias y Equipos	29.824,54	-	-	29.824,54	10
Vehiculos	366.635,56	-	-	366.635,56	20
Muebles y Enseres	53.956,96	-	-	53.956,96	10
Equipos de Computación	1.205,36	-	-	1.205,36	33
SUBTOTAL	516.874,29	-	-	516.874,29	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(352.922,29)	(79.572,15)	-	(432.494,44)	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	163.952,00	(79.572,15)	-	84.379,85	

11. CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2012 el rubro de la Cuentas por Pagar esta compuesta por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
PROVEEDORES	1.249.847,55
TOTAL	1.249.847,55

a) *Valores por cancelar a proveedores de botellas, suministros, materiales de embalaje, adquisición de otros bienes y servicios que la compañía a requerido para realizar sus actividades operacionales. Los proveedores le conceden un plazo de 15 y 30 días para la cancelación del crédito solicitado.*

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones con Instituciones financieras al 31 de Diciembre de 2012 están conformadas por los siguientes rubros:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Banco Comercial de Manabi	37.663,02
TOTAL	37.663,02

Comprende valores por préstamos financieros en el Banco Comercial de Manabí con un interés del 12% a dos años plazo.

13. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2012 los Impuestos por Pagar corresponden a Obligaciones Fiscales que la empresa provisiono como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas y son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Iva Venta	17.363,87
Retenciones de Iva por Pagar	19.807,93
Retenciones en la Fuente	26.983,36
Impuesto a la Renta (2012) (a)	97.609,51
TOTAL	**161.764,67**

a) *La compañía provisiono los valores correspondientes para el pago del Impuesto a la Renta, calculado mediante la tasa de impuesto (23%) aplicable a las utilidades gravables.*

14. PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Los saldos contables de la cuenta Provisiones Sociales e IESS por Pagar son aquellas obligaciones que mantiene la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y, además los beneficios sociales para los empleados a Diciembre 31 de 2012.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Otras provisiones por Pagar	13.031,90
Décimo Tercer Sueldo	622,23
Décimo Cuarto Sueldo	4.863,28
Fondos de Reserva	368,30
Vacaciones	4.147,56
Aportes IESS	340,25
Utilidad 15% Trabajadores (a)	74.892,21
TOTAL	**98.265,73**

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

15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.-

Los rubros de la Cuentas por Pagar Relacionadas al 31 de Diciembre del 2012 corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Reservas Accionista	1.091.616,60
TOTAL	**1.091.616,60**

Corresponde valores acumulados de años anteriores por concepto de reservas provisionadas por los accionistas de la compañía, las mismas que se proyectan para utilizarlos en la realización de futuras inversiones.

16. CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2012, el Capital Social de la Compañía está conformado por 70.000 acciones ordinarias y nominativas, de US$ 0.04 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total
Productos del Valle S.A.COPRUDEVA	45,00	1.260,00
Ramirez Loor Dalton Faraday	35,00	980,00
Ramirez Parreño Maria Emilia	10,00	280,00
Ramirez Parreño Pablo Andres	9,96	279,00
Ramirez Alarcon Carmen Elolia	0,04	1,00
TOTAL	**100,00**	**2.800,00**

17. IMPUESTOS FISCALES.-

La Compañía ha cumplido de manera mensual con sus obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente e Impuesto a la Renta de Sociedades.

18. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Limitadas, 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 Socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para Aumentos de Capital.
La compañía no realizo la provisión para reserva legal en este ejercicio económico, porque el valor de la misma ya representa el 50% del su capital suscrito y pagado.

19. EVENTOS SUBSECUENTES.-

La Compañía ***DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.****, se encuentra realizando análisis de los resultados que emite los informes del sistema contable que posee, luego de haber solicitado la actualización del mismo que actualmente contiene la estructura contable que debe incluir los Estados Financieros con referencia a la Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.*

En conclusión 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