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 COMPAÑÍA ANONIMA

POR EL EJERCICIO ECONOMICO:

2013

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

CONTENIDO:

- ***INFORME DEL AUDITOR 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:***
  1. *Identificación y Objeto de la Compañía.*
  2. *Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.*
- ***INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:***
  3. *Efectivo y Equivalentes al Efectivo.*
  4. *Cuentas y Documentos por Cobrar.*
  5. *Otras Cuentas y Documentos por Cobrar.*
  6. *Cuentas por Cobrar Relacionadas.*
  7. *Otras Cuentas por Cobrar Accionistas.*
  8. *Inventarios.*
  9. *Activos por Impuestos Corrientes.*
  10. *Servicios y Otros Pagos Anticipados.*
  11. *Propiedades, Planta y Equipo.*
  12. *Cuentas y Documentos por Pagar.*
  13. *Obligaciones con Instituciones Financieras.*
  14. *Obligaciones con la Administración Tributaria.*
  15. *Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.*
  16. *Pasivo No Corriente.*
  17. *Transferencia de Acciones.*
  18. *Capital Social*
  19. *Impuestos Fiscales.*
  20. *Reserva Legal.*
  21. Eventos Subsecuentes.

Econ. Mary M. Anchundia Reyes
Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016000001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 13 de Mayo de 2014

A los Accionistas de:
DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA.**, al 31 de Diciembre de 2013, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado 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 auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoria 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 auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoria a los Estados Financieros.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ***DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA.,*** *al 31 de Diciembre de 2013, 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 DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVO	NOTAS	Dic-31 2012	Dic-31 2013
ACTIVOS CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	1.642.612,26	939.495,60
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	72.862,70	86.112,90
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	5	44.974,87	65.411,52
Cuentas por Cobrar Relacionadas	6	704.109,26	521.957,92
Otras Cuentas por Cobrar Accionistas	7	193.000,00	33.824,42
Inventarios	8	178.208,88	221.492,79
Activos por Impuestos Corrientes	9	323.331,56	302.741,56
Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	5.850,00	10.700,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**3.164.949,53**	**2.161.736,71**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11		
Edificios		65.251,87	65.251,87
Maquinarias y Equipos		29.824,54	29.824,54
Vehículos		366.635,56	359.635,56
Muebles y Enseres		53.956,96	53.956,96
Equipos de Computación		1.205,36	1.205,36
Total de costo		**516.874,29**	**509.874,29**
(-) Depreciación Acumulada		(432.494,44)	(464.616,16)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		**84.379,85**	**45.258,13**
OTROS ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos Diferidos		3.258,87	205,81
TOTAL OTROS ACTIVO NO CORRIENTE		**3.258,87**	**205,81**
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**87.638,72**	**45.463,94**
TOTAL DE ACTIVO		**3.252.588,25**	**2.207.200,65**

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 DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2012	Dic-31 2013
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	12	1.249.847,55	347.969,83
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	37.663,02	316.290,09
Obligaciones con la Administración Tributaria	14	161.764,67	107.571,40
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	15	98.265,73	81.166,70
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1.547.540,97**	**852.998,02**
PASIVO NO CORRIENTE	16		
Cuentas y Documentos por Pagar		1.091.616,60	801.409,50
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**1.091.616,60**	**801.409,50**
TOTAL DE PASIVO		**2.639.157,57**	**1.654.407,52**
PATRIMONIO			
Capital Social	18	2.800,00	2.800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones		7.192,00	7.192,00
Reserva Legal		1.400,00	1.400,00
Reserva Facultativa		220.357,88	236.696,86
Reserva de Capital		54.901,12	54.901,12
Ganancia Neta del Periodo		326.779,68	249.803,15
TOTAL PATRIMONIO		**613.430,68**	**552.793,13**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**3.252.588,25**	**2.207.200,65**

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 DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2012	Dic-31 2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas	13.893.360,42	10.891.253,50
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**13.893.360,42**	**10.891.253,50**
(-) Costo de Ventas	(11.912.469,21)	(9.415.074,40)
GANANCIA BRUTA	**1.980.891,21**	**1.476.179,10**
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Administración y Ventas	(1.472.735,60)	(1.088.111,38)
Financieros	(15.627,77)	(19.636,95)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**(1.488.363,37)**	**(1.107.748,33)**
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	6.753,56	8.346,23
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	**6.753,56**	**8.346,23**
GANANCIA DEL EJERCICIO	**499.281,40**	**376.777,00**
(-) 15% Participación Trabajadores	(74.892,21)	(56.516,55)
Ganancia Después de Part. Trabajadores	**424.389,19**	**320.260,45**
Saldo Ganancia Gravable	**424.389,19**	**320.260,45**
(-) 22% Impuesto a la Renta	(97.609,51)	(70.457,30)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	**326.779,68**	**249.803,15**

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 DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	AUMENTO DE CAPITAL EN TRÁMITE	RESERVAS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS NETA DEL PERIODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	**2.800,00**	**7.192,00**	**1.400,00**	**220.357,88**	**54.901,12**	**326.779,68**	**613.430,68**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES 2012							
Productos del Valle S.A. COPRUDEVA	-	-	-	-	-	(139.698,32)	(139.698,32)
Ramírez Loor Faraday	-	-	-	-	-	(108.654,25)	(108.654,25)
Ramírez Alarcón Carmen	-	-	-	-	-	(110,87)	(110,87)
Ramírez Marcillo Colón						(61.977,26)	
Reserva Facultativa	-	-	-	16.338,98	-	(16.338,98)	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	249.803,15	249.803,15
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	**2.800,00**	**7.192,00**	**1.400,00**	**236.696,86**	**54.901,12**	**249.803,15**	**552.793,13**

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 DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2012	Dic-31 2013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Periodo	**326.779,68**	**249.803,15**
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	79.572,15	32.121,72
Reserva Legal	(100.156,29)	-
Reserva Facultativa	120.133,84	16.338,98
Aumento en aportes para aumento de Capital en Trámite	7.192,00	-
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(64.624,65)	6.749,80
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	861.402,34	(20.436,65)
Cuentas por Cobrar Relacionadas	(704.109,26)	182.151,34
Otras Cuentas por Cobrar Accionistas	(193.000,00)	159.175,58
Inventarios	(155.558,88)	(43.283,91)
Activos por Impuestos Corrientes	(39.150,47)	20.590,00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	17.405,38	(4.850,00)
Activos Diferidos	(3.053,06)	3.053,06
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	399.479,46	(901.877,72)
Obligaciones con la Administración Tributaria	5.304,58	(54.193,27)
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	(18.851,44)	(17.099,03)
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**538.765,38**	**(371.756,95)**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta y/o bajas de Propiedades, Planta y Equipo	-	7.000,00
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-**	**7.000,00**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones con Instituciones Financieras por Pagar a C/P	(186.615,67)	278.627,07
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas L/P	(76.260,19)	(290.207,10)
Distribución de Utilidades	(399.550,99)	(326.779,68)
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**(662.426,85)**	**(338.359,71)**
AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(123.661,47)	(703.116,66)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	1.766.273,73	1.642.612,26
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**1.642.612,26**	**939.495,60**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2013

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La Compañía ***DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA.****, fue constituida en la ciudad de San Gregorio de Portoviejo, Provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública el 18 de Mayo del 1988, e inscrita 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 19 de Marzo de 2014 por un periodo de 5 años, 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. 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) 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.

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. *Efectivo 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.

c. *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.

d. *Beneficios a los 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.

e. *Reconocimiento de Ingresos.-*

La compañía reconoce ingresos por la compraventa y distribución de Licores y demás productos derivados del alcohol. Son reconocidos en el momento en que se entrega el bien al cliente a su plena satisfacción.

f. *Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.-*

Son reconocidos en èl momento en que se recibe el bien o servicio, efectuando su cancelación o dejando provisionado el pago de acuerdo al crédito concedido.

g. *Impuesto a la Renta.-*

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

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 de 2013 del Efectivo y Equivalente al Efectivo es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Caja General		**807.704,61**
Caja	807.704,61	
Bancos		**131.790,99**
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte.201205812	131.790,99	
TOTAL		**939.495,60**

Corresponden a rubros de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja e instituciones financieras, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorios.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El valor de las Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 de 2013 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Cuentas y Documentos por Cobrar		**66.112,90**
Cheques Protestados	66.112,90	
TOTAL		**66.112,90**

Lo conforman valores pendientes de cobro por facturación en la venta de Licores a clientes locales y que no fueron efectivizados por falta de fondos.

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Durante el ejercicio económico terminado a Diciembre 31 del 2013 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar corresponde a:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar			**65.411,52**
Banco Filanbanco	a)	20.391,74	
Préstamos a Empleados	b)	19.881,08	
Otras Cuentas por Cobrar		25.138,70	
TOTAL			**65.411,52**

a) *Corresponde a valor que la compañía mantiene en sus registros contables por cobrar de años anteriores a la ya cerrada Institución Financiera Banco Filanbanco. Y que al cierre de la Auditoria no han sido recuperados.*

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

6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.-

Al 31 de Diciembre de 2013, la Cuentas por Cobrar Relacionados presenta en sus libros contables lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Clientes Relacionados		**521.957,92**
Licorera Manabí C.A. Ceilmaca	473.746,16	
Limitada de Rectificación Lirecom S.A.	28.211,76	
Industria Licorera Portoviejo S.A. Inliposa	20.000,00	
TOTAL		**521.957,92**

Constituyen valores pendientes por cobrar de periodos anteriores por concepto de préstamos a Compañías Relacionadas, los mismos que no han generado intereses.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS.-

Otras Cuentas por Cobrar Accionistas a Diciembre 31 del 2013 son como siguen:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Otras Cuentas por Cobrar Accionistas		33.824,42
Joaquín Ramírez Marcillo	301,68	
Colón Ramírez Marcillo	33.522,74	
TOTAL		33.824,42

Corresponde à 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.-

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo que presenta la cuenta Inventarios comprende a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Inventarios		**221.492,79**
Materiales y Botellas	187.664,01	
Cartones y Embalajes	33.828,78	
TOTAL		**221.492,79**

Comprende el inventario de botellas, cartones y material de embalaje que mantiene la Compañía, y que es utilizado para obtener el producto que será comercializado, el inventario que posee tiene una rotación inmediata, lo que ocasiona que no se registre un stock de productos durante mucho tiempo.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La cuenta Activos por Impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2013, está conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Activos por Impuestos Corrientes		**302.741,56**
Crédito Tributarios de Años Anteriores	206.583,35	
Retenciones en la Fuente (2013)	93.078,21	
Dividendos de Impuestos Retenidos	3.080,00	
TOTAL		**302.741,56**

Lo conforman valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta del periodo y Créditos Tributarios de Años anteriores los mismos que no han sido compensados a la fecha, y serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en la respectiva declaración del Impuesto a la Renta de Sociedades.

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Servicios y Otros Pagos Anticipados		10.700,00
Anticipos a Proveedores	10.700,00	
TOTAL		**10.700,00**

Pagos realizados por anticipados a proveedores locales por concepto de prestación de servicios y honorarios profesionales entre otros, los mismos que son devengados en el momento de la facturación y entrega respectiva del servicio.

11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las propiedades, Planta y Equipos de la compañía ***Distribuidora Manabita Dimancia Compañía Anónima.,*** *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 de 2013 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedad, Planta y Equipos:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

ESPACIO EN BLANCO

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/12	Adiciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31/12/13	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Edificios	65.251,87	-	-	65.251,87	5
Maquinarias y Equipos	29.824,54	-	-	29.824,54	10
Vehículos	366.635,56	-	(7.000,00)	359.635,56	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**	**-**	**(7.000,00)**	**509.874,29**	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**(432.494,44)**	**(32.121,72)**	**-**	**(464.616,16)**	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	**84.379,85**	**(32.121,72)**	**(7.000,00)**	**45.258,13**	

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2013 el rubro de la Cuentas por Pagar está compuesta por:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Cuentas y Documentos por Pagar		347.969,83
Proveedores Locales	347.969,83	
TOTAL		347.969,83

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

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

La Compañía mantiene las siguiente Obligación Financiera al 31 de Diciembre del 2013 a:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Obligaciones con Instituciones Financieras		316.290,09
Banco Bolivariano	316.290,09	
TOTAL		316.290,09

Obligación corriente con la institución financiera local Banco Bolivariano, a un plazo de 12 meses, con una tasa de interés de 9.63% anual, y cuotas pagaderas mensuales cuya finalidad es financiar el movimiento operativo de la Compañía.

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Las Obligaciones con la Administración Tributaria a Diciembre 31 del 2013 corresponden a Obligaciones Fiscales que la empresa provisiono como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas y son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Obligaciones con la Administración Tributaria			107.571,40
Impuesto a la Renta por Pagar (2013)	a)	70.457,30	
Iva Venta por Pagar		6.805,88	
Retenciones de Iva por Pagar		13.401,49	
Retenciones en la Fuente por Pagar		16.906,73	
TOTAL			**107.571,40**

a) *La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base establecida en la normativa tributaria vigente.*

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

Representan aquellas obligaciones que la empresa proporciona a sus empleados y trabajadores a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre de 2013. Los cuales se detallan a continuación.

DESCRIPCIÓN		VALORES
Aportes al IESS		2.022,52
Décimo Tercer Sueldo		826,97
Décimo Cuarto Sueldo		5.630,00
Fondos de Reserva		550,80
Préstamos Quirografarios		176,97
15% Participación Trabajadores	a)	56.516,55
Vacaciones		4.813,70
Otras Provisiones		10.429,19
TOTAL		**81.166,70**

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

16. PASIVO NO CORRIENTE

Los rubros de la Cuenta Pasivos no Corriente, al 31 de Diciembre del 2013 corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Cuentas y Documentos por Pagar		**801.409,50**
Dividendos por Pagar Accionistas	512.669,15	
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	288.740,35	
TOTAL		**801.409,50**

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.

17. TRANSFERENCIAS DE ACCIONES.

Con fecha julio 31 del 2013, el representante legal de la compañía ***DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANONIMA****, comunica al Intendente de Compañías de Portoviejo, que la Compañía* ***PRODUCTOS DEL VALLE S.A. COPRUDEVA*** *con Identificación No. SE-P-00000012, propietaria de 1260 Acciones Ordinarias y Nominativas de $ 0.04 cada una de la Compañía* ***DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANONIMA*** *a Transferido a favor de la Compañía* ***FUNDACION MERCEDES EMILIA*** *con Identificación No. SE-P-00000118, ambas de nacionalidad Panameña 1260 Acciones que equivalen al 45.00% del Capital social de la Compañía, las mismas que quedan registradas en el Libro de Acciones y Accionistas de la Compañía.*

ESPACIO EN BLANCO

18. CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2013, 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
Fundación Mercedes Emilia	45,00	1.260,00
Ramirez Loor Dalton Faraday	35,00	980,00
Ramirez Marcillo Wilmintong Colón	19,96	559,00
Ramirez Alarcon Carmen Elolia	0,04	1,00
TOTAL	**100,00**	**2.800,00**

19. 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.

20. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas, 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, ya que el valor de la misma en la actualidad está representado por el 50% del su capital suscrito y pagado.

21. EVENTOS SUBSECUENTES.-

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.