



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:

2014

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



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

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 por Cobrar Relacionadas.
5. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar.
6. Inventarios.
7. Activos por Impuestos Corrientes.
8. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
9. Propiedades, Planta y Equipo.
10. Cuentas y Documentos por Pagar.
11. Obligaciones con Instituciones Financieras.
12. Obligaciones con la Administración Tributaria.
13. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
14. Cuentas por Pagar Accionistas.
15. Pasivo No Corriente.
16. Capital Social.
17. Aporte Futuras Capitalizaciones.
18. Reserva Legal.
19. Reserva Facultativa.
20. Reserva de Capital



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

21. Ventas Netas
22. Costos Operacionales.
23. Gastos Operacionales.
24. Conciliación Tributaria.
25. Eventos Subsecuentes.
26. Aprobación de los Estados Financieros.



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 DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 23 de Abril de 2015

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 2014, 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 auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

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.

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 2014, 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

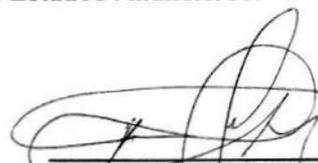
No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVO	NOTAS	Dic-31	Dic-31
		2014	2013
ACTIVOS CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	544.566,63	939.495,60
Cuentas y Documentos por Cobrar		-	66.112,90
Cuentas por Cobrar Relacionadas	4	548.824,47	521.957,92
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	5	93.883,74	65.411,52
Otras Cuentas por Cobrar Accionistas		-	33.824,42
Inventarios	6	128.752,59	221.492,79
Activos por Impuestos Corrientes	7	290.651,25	302.741,56
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	25.091,68	10.700,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.631.770,36	2.161.736,71
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9		
Edificios		65.251,87	65.251,87
Maquinarias y Equipos		29.824,54	29.824,54
Vehículos		359.635,56	359.635,56
Muebles y Enseres		53.956,96	53.956,96
Equipos de Computación		1.205,36	1.205,36
Total de costo		509.874,29	509.874,29
(-) Depreciación Acumulada		(467.878,75)	(464.616,16)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		41.995,54	45.258,13
OTROS ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos Diferidos		1.047,44	205,81
TOTAL OTROS ACTIVO NO CORRIENTE		1.047,44	205,81
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		43.042,98	45.463,94
TOTAL DE ACTIVO		1.674.813,34	2.207.200,65

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Dalton Faraday Ramirez
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	44.144,69	347.969,83
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	52.623,65	316.290,09
Obligaciones con la Administración Tributaria	12	113.788,49	107.571,40
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	13	79.619,25	81.166,70
Cuentas por Pagar Accionistas	14	9.209,43	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>299.385,51</u>	<u>852.998,02</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	15	769.433,44	801.409,50
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>769.433,44</u>	<u>801.409,50</u>
TOTAL DE PASIVO		<u>1.068.818,95</u>	<u>1.654.407,52</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	16	2.800,00	2.800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	17	7.192,00	7.192,00
Reserva Legal	18	1.400,00	1.400,00
Reserva Facultativa	19	261.677,17	236.696,86
Reserva de Capital	20	54.901,12	54.901,12
Ganancia Neta del Período		278.024,10	249.803,15
TOTAL PATRIMONIO		<u>605.994,39</u>	<u>552.793,13</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.674.813,34</u>	<u>2.207.200,65</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Dalton Faraday Ramirez
 GERENTE GENERAL


 Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
 CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2014</u>	<u>Dic-31 2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	21	9.706.627,45	10.891.253,50
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		9.706.627,45	10.891.253,50
(-) Costo de Ventas	22	(8.506.114,49)	(9.415.074,40)
GANANCIA BRUTA		1.200.512,96	1.476.179,10
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Administración y Ventas	23	(734.689,42)	(1.088.111,38)
Financieros		(12.562,10)	(19.636,95)
No Deducibles		(25.778,60)	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(773.030,12)	(1.107.748,33)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos		413,68	8.346,23
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		413,68	8.346,23
GANANCIA DEL EJERCICIO		427.896,52	376.777,00
(-) 15% Participación Trabajadores	24	(64.184,48)	(56.516,55)
Ganancia Después de Part. Trabajadores		363.712,04	320.260,45
Gastos no Deducibles	24	25.778,60	-
Saldo Ganancia Gravable		389.490,64	320.260,45
(-) 22% Impuesto a la Renta	24	(85.687,94)	(70.457,30)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		278.024,10	249.803,15

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Dalton Faraday Ramirez
 GERENTE GENERAL


 Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
 CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANANCIA COMPANÍA ANONIMA
ESTADO DE CAMBIOS EN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	AUMENTO DE CAPITAL EN TRÁMITE	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS NETA DEL PERÍODO	GANANCIAS NETA DEL PERÍODO			
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 GANANCIA 2012										
Productos del Valle S.A. COPRUDEVA	-	-	-	-	-	(139.698,32)			(139.698,32)	
Ramírez Looor Faraday	-	-	-	-	-	(108.654,25)			(108.654,25)	
Ramírez Alarcón Carmen	-	-	-	-	-	(110,87)			(110,87)	
Ramírez Marcillo Colón	-	-	-	-	-	(61.977,26)			(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	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
DISTRIBUCIÓN DE GANANCIA 2013										
Fundación Mercedes Emilia	-	-	-	-	-	(101.161,28)			(101.161,28)	
Ramírez Looor Faraday	-	-	-	-	-	(78.683,49)			(78.683,49)	
Ramírez Alarcón Carmen	-	-	-	-	-	(22,50)			(22,50)	
Ramírez Marcillo Colón	-	-	-	-	-	(44.955,57)			(44.955,57)	
RESERVA FACULTATIVA	-	-	24.980,31	-	-	(24.980,31)			-	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	278.024,10			278.024,10	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	2.800,00	7.192,00	1.400,00	261.677,17	54.901,12	278.024,10			605.994,39	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Delfon Faradáy Ramirez
 GERENTE GENERAL


 Sr. Francisco Yeri Chong Alvarado
 CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Período	278.024,10	249.803,15
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	3.262,59	32.121,72
Reserva Legal	-	-
Reserva Facultativa	24.980,31	16.338,98
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	66.112,90	6.749,80
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	(28.472,22)	(20.436,65)
Cuentas por Cobrar Relacionadas	(26.866,55)	182.151,34
Otras Cuentas por Cobrar Accionistas	33.824,42	159.175,58
Inventarios	92.740,20	(43.283,91)
Activos por Impuestos Corrientes	12.090,31	20.590,00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(14.391,68)	(4.850,00)
Activos Diferidos	(841,63)	3.053,06
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	(303.825,14)	(901.877,72)
Obligaciones con la Administración Tributaria	6.217,09	(54.193,27)
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	(1.547,45)	(17.099,03)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	141.307,25	(371.756,95)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta y/o bajas de Propiedades, Planta y Equipo	-	7.000,00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	7.000,00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Cuentas por Pagar Accionistas	9.209,43	-
Obligaciones con Instituciones Financieras por Pagar a C/P	(263.666,44)	278.627,07
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas L/P	(31.976,06)	(290.207,10)
Distribución de Ganancias	(249.803,15)	(326.779,68)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(536.236,22)	(338.359,71)
AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(394.928,97)	(703.116,66)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	939.495,60	1.642.612,26
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	544.566,63	939.495,60

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Dalton Faraday Ramirez
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

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. Cuenta con expediente No. 35025.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Dalton Faraday Ramírez Loo 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.

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. 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 el 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 2014 del Efectivo y Equivalente al Efectivo es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Caja General		
Caja	425.050,16	807.704,61
Bancos		
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte.201205812	119.516,47	131.790,99
TOTAL	544.566,63	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 POR COBRAR RELACIONADAS.-

Al 31 de Diciembre de 2014, la Cuentas por Cobrar Relacionados presenta en sus libros contables lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Compañías Relacionadas		
Licorera Manabí C.A. Ceilmaca	473.746,16	473.746,16
Limitada de Rectificación Lirecom S.A.	28.211,76	28.211,76
Industria Licorera Portoviejo S.A. Inliposa	46.866,55	20.000,00
TOTAL	548.824,47	521.957,92

Constituyen valores pendientes por cobrar de períodos anteriores y del presente periodo por concepto de préstamos a Compañías Relacionadas, los mismos que no han generado intereses.

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El saldo contable al 31 de Diciembre de 2014 de Otras Cuentas por Cobrar corresponde a lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Prestamos y Anticipos a Empleados	a)	5.978,92	19.881,08
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar			
Banco Filanbanco	b)	20.391,74	20.391,74
Cheques Protestados	c)	2.003,00	-
Otras Cuentas por Cobrar		19.138,70	25.138,70
Otras Cuentas por Cobrar Accionistas			-
Joaquín Ramírez Marcillo	d)	41.862,12	-
Retenciones por Cobrar por Dividendos	e)	4.509,26	-
TOTAL		93.883,74	65.411,52

- a) Constituyen valores concedidos a empleados por concepto de anticipos y préstamos, los mismos que son descontados de manera mensual en sus respectivos roles.
- b) Valor por cobrar que la compañía mantiene en sus registros contables de años anteriores a la ya cerrada Institución Financiera Banco Filanbanco. El mismo que no ha sido recuperado.
- c) Lo conforman valores pendientes de cobro en cheques protestados y que no pudieron ser efectivizados por falta de fondos correspondiente a la facturación de la venta de Licores a clientes locales.
- d) Valores pendientes a reembolsar por accionista a la compañía, los cuales fueron entregados para financiar la cartera pendiente por cobrar a los clientes.
- e) Corresponden a otros valores por cobrar a accionistas, por concepto de impuestos de retenciones en la fuente que no se efectuaron a los accionistas y que están pendientes de pago por los dividendos distribuidos del año 2013. Los mismos que serán liquidados en el año 2015.

6. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre de 2014, el saldo que presenta la cuenta Inventarios comprende lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Inventarios		
Materiales y Botellas	21.877,98	187.664,01
Cartones y Embalajes	106.874,61	33.828,78
TOTAL	128.752,59	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 los productos que distribuye. 

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La cuenta Activos por Impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2014, está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributarios de Años Anteriores	206.789,66	206.583,35
Retenciones en la Fuente	83.861,59	93.078,21
Dividendos de Impuestos Retenidos	-	3.080,00
TOTAL	290.651,25	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. 

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre de 2014, comprende lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Servicios y Otros Pagos Anticipados Anticipos a Proveedores	25.091,68	10.700,00
TOTAL	25.091,68	10.700,00

Valores entregados como pagos 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. ✓

ESPACIO EN BLANCO

9. 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 2014 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 2014

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/13	Adiciones	Ventas	Bajas por Deterioro	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/14	% DEPREC.
<u>COSTO</u>							
<u>DEPRECIABLES</u>							
Edificios	65.251,87	-	-	-	-	65.251,87	5
Maquinarias y Equipos	29.824,54	-	-	-	-	29.824,54	10
Vehículos	359.635,56	-	-	-	-	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	509.874,29	-	-	-	-	509.874,29	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(464.616,16)	(3.262,59)	-	-	-	(467.878,75)	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	45.258,13	(3.262,59)	-	-	-	41.995,54	

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2014, el rubro Cuentas y Documentos por Pagar está compuesto por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Cuentas y Documentos por Pagar	a)		
Proveedores Locales		43.779,67	347.969,83
Otras Cuentas por pagar		365,02	-
TOTAL		44.144,69	347.969,83

- a) Corresponden a valores pendientes de cancelación a proveedores locales por la adquisición de botellas, suministros, materiales de embalaje y otros bienes y servicios que la compañía ha requerido para realizar sus actividades operativas. Los proveedores le conceden un plazo máximo de 30 días para la cancelación del crédito solicitado.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

La Compañía mantiene la siguiente Obligación Financiera al 31 de Diciembre del 2014 a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Banco Bolivariano	52.623,65	316.290,09
TOTAL	52.623,65	316.290,09

Porción corriente de la obligación adquirida con fecha 26 de marzo de 2014, 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 fue financiar el movimiento operativo de la Compañía.

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 del 2014, corresponden a Obligaciones Fiscales que la empresa provisiono como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas y son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Obligaciones con la Administración Tributaria			
Impuesto a la Renta por Pagar (2014)	a)	85.687,94	70.457,30
Iva Venta por Pagar		12.632,54	6.805,88
Retenciones de Iva por Pagar		2.405,06	13.401,49
Retenciones en la Fuente por Pagar		8.553,69	16.906,73
Retenciones de Dividendos por Pagar		4.509,26	-
TOTAL		113.788,49	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. (Ver nota No. 24) ✓

13. 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 2014. Los cuales se detallan a continuación.

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Aportes al IESS		2.059,43	2.022,52
Préstamos Quirografarios		1.589,05	176,97
Fondos de Reserva		570,68	550,80
Vacaciones		6.048,83	4.813,70
Décimo Tercer Sueldo		865,02	826,97
Décimo Cuarto Sueldo		4.301,76	5.830,00
15% Participación Trabajadores	a)	64.184,48	56.516,55
Otras Provisiones		-	10.429,19
TOTAL		79.619,25	81.166,70

a. Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota No. 24). ✓

14. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS.-

A Diciembre 31 de 2014, los saldos contables de las Cuentas por Pagar Accionistas son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Cuentas por Pagar Accionistas <i>Dalton Faraday Ramirez Loor</i>	9.209,43	-
TOTAL	9.209,43	-

Constituyen valores que quedaron pendientes de pago a accionistas por concepto de dividendos para accionistas, correspondientes al ejercicio económico 2013, los cuales no fueron liquidados en su totalidad.

15. PASIVO NO CORRIENTE

El rubro Pasivos no Corriente al 31 de Diciembre del 2014, presenta los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Cuentas y Documentos por Pagar <i>Dividendos por Pagar Accionistas</i> <i>Reservas de Accionistas</i>	512.669,15 256.764,29	512.669,15 288.740,35
TOTAL	769.433,44	801.409,50

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

16. CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2014, 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	Nacionalidad	%	Valor Total
Fundación Mercedes Emilia	Panamá	45,00	1.260,00
Ramírez Loor Dalton Faraday	Ecuador	35,00	980,00
Ramírez Marcillo Wilmintong Colón	Ecuador	19,96	559,00
Ramírez Alarcon Carmen Eloia	Ecuador	0,04	1,00
TOTAL		100,00	2.800,00

17. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Corresponde a los aportes de los socios para ser capitalizados. Al 31 de Diciembre de 2014, la Compañía presenta saldo por el valor de \$ 7.192,00.

18. 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 realizó la provisión para reserva legal en este ejercicio económico, ya que el valor de la misma en la actualidad está representado por el 50% de su capital suscrito y pagado. El saldo contable que presenta en su Estado Financiero a Diciembre 31 de 2014 es de \$ 1.400,00.

19. RESERVA FACULTATIVA.-

Corresponde a valor retenido por disposición de la Junta General de Accionistas. Reserva cuyo saldo puede ser capitalizado, distribuido o utilizado para cubrir pérdidas.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 261.677,17.

20. RESERVA DE CAPITAL.-

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.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 54.901,12. ✓

21. VENTAS NETAS.-

Los ingresos obtenidos por las ventas de la Compañía al 31 de Diciembre de 2014, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Ventas Netas	
Venta de Aguardiente.	9.359.469,37
Venta de Cartones.	59.141,20
Venta de Botellas.	288.016,88
TOTAL	9.706.627,45

22. COSTOS OPERACIONALES.-

Los Costos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre de 2014, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Costos Operacionales	
(-) Costos de Venta y Producción	(8.506.114,49)
Total de Costos	(8.506.114,49)

23. GASTOS OPERACIONALES.-

Al 31 de Diciembre de 2014, los gastos generados por la Compañía en el ejercicio económico auditado son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Gastos de Administración y Ventas	
Sueldos y Salarios	(58.950,72)
Aporte Patronal /ECE/SECAP	(7.162,56)
Fondos de Reserva	(4.909,44)
Décimo Tercer Sueldo	(10.149,65)
Décimo Cuarto Sueldo	(7.854,66)
Vacaciones	(5.078,26)
Mantenimiento y Reparaciones	(14.447,11)
Comisiones	(158.943,93)
Promoción y Publicidad	(22.334,37)
Combustibles	(12.625,53)
Honorarios Profesionales	(378.655,56)
Liquidación de Empleados	(3.180,88)
Lubricantes	(2.359,93)
Transporte	(10.370,54)
Gastos de Viaje	(2.157,12)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(14.787,07)
Seguros y Reaseguros	(7.177,27)
Depreciaciones	(3.262,59)
Agua, Energía y Telecomunicaciones	(287,00)
Notarios y Registradores de la Propiedad	(226,16)
Otros Gastos	(9.769,07)
Total de Gastos de Administración y Ventas	(734.689,42)
Gasto Financieros	
Intereses Bancarios	(12.562,10)
Total Gastos Financieros	(12.562,10)
Gastos no Deducibles	
Varios no Deducibles	(25.778,60)
Total de Gastos no Deducibles	(25.778,60)
Total de Gastos	(773.030,12)

24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 de 2014, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% del impuesto a la renta causado y del impuesto a pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Utilidad Contable	427.896,52
Menos:	
15% Participación de Trabajadores	64.184,48
Más:	
Gastos No Deducibles Locales	25.778,60
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	389.490,64
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	85.687,94

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	85.687,94
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	72.966,72
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	12.721,22
Más:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	72.966,72
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	83.861,59
Crédito Tributario de Años Anteriores	206.789,66
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	204.963,31

25. 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.

26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2014 han sido aprobados por la gerencia de Distribuidora Manabita Dimancia Compañía Anónima. Y serán presentados a los socios en Junta directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta directiva sin modificaciones.

ESPACIO EN BLANCO