



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305018089001
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:

2015

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



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305018089001
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 y Documentos por Cobrar.
5. Cuentas por Cobrar Relacionadas.
6. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar.
7. Inventarios.
8. Activos por Impuestos Corrientes.
9. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
10. Propiedades, Planta y Equipo.
11. Otros Activos no Corriente.
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. Capital Social. *X*



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

18. Aporte Futuras Capitalizaciones.
19. Reserva Legal.
20. Reserva Facultativa.
21. Reserva de Capital.
22. Ventas Netas – Otros Ingresos.
23. Costo de Ventas.
24. Gastos Operacionales.
25. Conciliación Tributaria.
26. Eventos Subsecuentes. *X*

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - RUC 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 30 de Marzo de 2016

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 2015, 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. X



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - RUC 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.

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 2015, 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

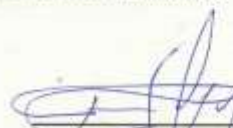
No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

		NOTAS			
			Dic-31	Dic-31	
			2015	2014	
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3		572.941,00	544.566,63	
Cuentas y Documentos por Cobrar	4		1.203.473,41	-	
Cuentas por Cobrar Relacionadas	5		501.957,92	548.824,47	
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	6		15.013,31	93.883,74	
Inventarios	7		201.161,85	128.752,59	
Activos por Impuestos Corrientes	8		282.782,41	290.651,25	
Servicios y Otros Pagos Anticipados	9		35.800,00	25.091,68	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			2.813.129,90	1.631.770,36	
ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
		10			
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			(471.141,34)	(467.878,75)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			38.732,95	41.995,54	
OTROS ACTIVO NO CORRIENTE					
		11			
Activos Diferidos			19.571,38	1.047,44	
TOTAL OTROS ACTIVO NO CORRIENTE			19.571,38	1.047,44	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			58.304,33	43.042,98	
TOTAL DE ACTIVO			2.871.434,23	1.674.813,34	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Dalton Faraday Ramirez
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yen Chong Alvarad
CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

		NOTAS	
		Dic-31 2015	Dic-31 2014
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	12	827.524,75	44.144,69
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	220.875,84	52.623,65
Obligaciones con la Administración Tributaria	14	187.359,10	113.788,49
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	15	111.942,59	79.619,25
Cuentas por Pagar Accionistas		-	9.209,43
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.347.702,28	299.385,51
PASIVO NO CORRIENTE			
	16		
Cuentas y Documentos por Pagar		678.457,97	769.433,44
Obligaciones con Instituciones Financieras		73.873,53	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		752.331,50	769.433,44
TOTAL DE PASIVO		2.100.033,78	1.068.818,95
PATRIMONIO			
Capital Social	17	2.800,00	2.800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	18	7.192,00	7.192,00
Reserva Legal	19	1.400,00	1.400,00
Reserva Facultativa	20	275.578,38	261.677,17
Reserva de Capital	21	54.901,12	54.901,12
Ganancia Neta del Periodo		429.528,95	278.024,10
TOTAL PATRIMONIO		771.400,45	605.994,39
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.871.434,23	1.674.813,34

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Dalton Faraday Ramirez
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yen Chong Alvarad
CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑIA ANONIMA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2015</u>	<u>Dic-31 2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Ventas Netas	22		8.727.841,80	9.706.627,45
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			8.727.841,80	9.706.627,45
(-) Costo de Ventas	23		(7.454.357,22)	(8.506.114,49)
GANANCIA BRUTA			1.273.484,58	1.200.512,96
(-) GASTOS OPERACIONALES				
	24			
Administración y Ventas			(582.286,00)	(734.689,42)
Financieros			(23.076,53)	(12.562,10)
No Deducibles			(14.734,77)	(25.778,60)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			(620.097,30)	(773.030,12)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES				
Otros Ingresos	22		11.160,54	413,68
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			11.160,54	413,68
GANANCIA DEL EJERCICIO			664.547,82	427.896,52
(-) 15% Participación Trabajadores	25		(99.682,17)	(64.184,48)
Ganancia Después de Part. Trabajadores			564.865,65	363.712,04
Gastos no Deducibles	25		14.734,77	25.778,60
Saldo Ganancia Gravable			579.600,42	389.490,64
(-) 22% Impuesto a la Renta	25		(70.131,65)	(65.687,94)
(-) 25% Impuesto a la Renta	25		(65.205,05)	-
Tota impuesto a la Renta Causado			(135.336,70)	(65.687,94)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO			429.528,95	278.024,10

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Dalton Faraday Ramirez
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yen Chong Alvi
CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑIA ANONIMA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31</u> <u>2015</u>	<u>Dic-31</u> <u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Período	429.528,95	278.024,10
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	3.262,59	3.262,59
Reserva Facultativa	13.901,21	24.980,31
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(1.203.473,41)	66.112,90
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	78.870,43	(28.472,22)
Cuentas por Cobrar Relacionadas	46.866,55	(26.866,55)
Otras Cuentas por Cobrar Accionistas	-	33.824,42
Inventarios	(72.409,26)	92.740,20
Activos por Impuestos Corrientes	7.868,84	12.090,31
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(10.708,32)	(14.391,68)
Activos Diferidos	(18.523,94)	(841,63)
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	783.380,06	(303.825,14)
Obligaciones con la Administración Tributaria	73.570,61	6.217,09
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	32.323,34	(1.547,45)
Cuentas por Pagar Accionistas	(9.209,43)	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	155.248,22	141.307,25
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Cuentas por Pagar Accionistas	-	9.209,43
Obligaciones con Instituciones Financieras por Pagar	242.125,72	(263.666,44)
Cuentas y Documentos por Pagar	(90.975,47)	(31.976,06)
Distribución de Ganancias	(278.024,10)	(249.803,15)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(126.873,85)	(536.236,22)
AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO DEL EFECTIVO	28.374,37	(394.928,97)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	544.566,63	939.495,60
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	572.941,00	544.566,63

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Dalton Feraday Ramirez
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCA COMPANHIA ANONIMA
ESTADO DE CAMBIOS EN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	AUMENTO DE CAPITAL EN TRANSITO	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	2.800,00	7.192,00	1.400,00	226.696,00	54.901,12	249.802,15	582.790,13
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
DISTRIBUCIÓN DE GANANCIAS 2013							
Fundación Mercedes Emilia	-	-	-	-	-	(101.181,28)	(101.181,28)
Ramírez Looz Faraday	-	-	-	-	-	(75.683,48)	(75.683,48)
Ramírez Alarcón Carmen	-	-	-	-	-	(22,50)	(22,50)
Ramírez Marcelo Colón	-	-	-	-	-	(44.825,57)	(44.825,57)
RESERVA FACULTATIVA	-	-	-	24.980,31	-	(24.980,31)	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	278.024,10	278.024,10
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	2.800,00	7.192,00	1.400,00	251.677,17	54.901,12	278.024,10	605.994,30
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
DISTRIBUCIÓN DE GANANCIAS 2014							
Fundación Mercedes Emilia	-	-	-	-	-	(118.844,73)	(118.844,73)
Ramírez Looz Faraday	-	-	-	-	-	(92.437,73)	(92.437,73)
Ramírez Alarcón Carmen	-	-	-	-	-	(26,43)	(26,43)
Ramírez Marcelo Colón	-	-	-	-	-	(52.814,00)	(52.814,00)
RESERVA FACULTATIVA	-	-	-	13.801,21	-	(13.801,21)	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	429.528,95	429.528,95
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	2.800,00	7.192,00	1.400,00	275.578,38	54.901,12	429.528,95	771.400,45

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Dalton Faraday Ramirez
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yee Choeng Alvarado
CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

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 Ramirez Looz 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. X

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.

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre de 2015, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo presenta los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Caja General		
Caja	-	425.050,16
Bancos		
Banco Bolivariano 112-500224-1	474.929,06	-
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte. 201205812	98.011,94	119.516,47
TOTAL	572.941,00	544.566,63

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

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Las Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 de 2015 son como siguen:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas y Documentos por Cobrar			
Cientes Locales	a)	1.103.473,41	-
Otras Cuentas por Cobrar			
Relacionada Local	b)	100.000,00	-
TOTAL		1.203.473,41	-

a) Constituyen valores pendientes por cobrar del periodo por la venta de licores a clientes locales y nacionales. Con vencimientos de pagos corriente de 30 hasta 90 días.

b) Pagos realizados por anticipado a Compañía Relacionada Embotelladora Ceilmaca C.A., por la compra de licores, los mismos que serán facturados una vez recibido o transferido el bien o producto.

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.-

El grupo Cuentas por Cobrar Relacionadas presenta un detalle de sus cuentas al 31 de Diciembre de 2015.

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
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. Inlipoa	-	46.866,55
TOTAL	501.957,92	548.824,47

Obligaciones pendientes de cobro de años anteriores por concepto de préstamos entregados a Compañías Relacionadas. Y que no generan intereses.

6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El saldo contable al 31 de Diciembre de 2015 de Otras Cuentas por Cobrar corresponde a lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Prestamos y Anticipos a Empleados	a)	4.500,00	5.978,92
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar			
Banco Filanbanco		-	20.391,74
Cheques Protestados	b)	5.965,90	2.003,00
Otras Cuentas por Cobrar		38,15	19.138,70
Otras Cuentas por Cobrar Accionistas			
Joaquín Ramírez Merodio		-	41.862,12
Retenciones por Cobrar por Dividendos	c)	4.509,26	4.509,26
TOTAL		15.013,31	93.883,74

- a) Representan valores entregados a empleados por concepto de anticipos y préstamos, los mismos que son descontados de sus respectivos roles mensuales.
- b) Valores pendientes de cobro por cheques protestados y que no pudieron ser efectivizados correspondiente a la facturación de la venta de licores a clientes locales.
- c) Constituyen valores por cobrar, 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 no han sido liquidados a la fecha. X

ESPACIO EN BLANCO

7. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo que presenta la cuenta Inventarios comprende lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<i>Inventarios</i>		
<i>Materiales y Botellas</i>	170.945,56	21.877,98
<i>Cartones y Embalajes</i>	27.615,59	106.874,61
<i>Inventario de Estibas</i>	2.600,70	-
TOTAL	201.161,85	128.752,59

Comprende el inventario de botellas, cartones, material de embalaje e inventario de estibas que la compañía mantiene al cierre del periodo auditado, y que es utilizado para obtener el producto que será comercializado. 

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La cuenta Activos por Impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2015, está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>		
<i>Crédito Tributarios de Años Anteriores</i>	204.963,31	206.789,66
<i>Retenciones en la Fuente</i>	77.819,10	83.861,59
TOTAL	282.782,41	290.651,25

Representan 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. 

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre de 2015, comprende lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Servicios y Otros Pagos Anticipados		
Anticipos a Proveedores	35.800,00	25.091,68
TOTAL	35.800,00	25.091,68

Pagos entregados 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. *X*

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las propiedades, Planta y Equipos de la compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑIA 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 2015 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedad, Planta y Equipos: *X*

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

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Ventas	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/15	% 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	(467.878,75)	(3.262,59)	-	-	(471.141,34)	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	41.995,54	(3.262,59)	-	-	38.732,95	

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

El rubro Otros Activos no Corriente al 31 de Diciembre de 2015, está conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Otros Activos no Corrientes			
Intereses Diferidos	a)	19,365,57	841,63
Valores en Garantía		205,81	205,81
TOTAL		19.571,38	1.047,44

- a) Representan valores por concepto de gastos de intereses generados por la Obligación Financiera contratada por la compañía detallada en la Nota Explicativa No. 13 de este informe y que serán devengados de acuerdo a la utilización del mismo. X

ESPACIO EN BLANCO

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2015, el grupo Cuentas y Documentos por Pagar está compuesto por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas y Documentos por Pagar			
Proveedores Locales	a)	963,75	43.779,67
Cheques Postfechados	a)	825.213,54	
Otras Cuentas por pagar		1.347,46	365,02
TOTAL		827.524,75	44.144,69

a) Corresponden a valores pendientes de cancelación y de cheques girados sin efectivizar girados 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. X

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

La Compañía mantiene la siguiente Obligación Financiera al 31 de Diciembre del 2015 a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Banco Bolivariano	220.875,84	52.623,65
TOTAL	220.875,84	52.623,65

Corresponde a préstamo porción corriente según el siguiente detalle:

Institución	Número de Operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Banco Bolivariano	244.519	27/04/2015	26/04/2017	2 años	441.998,93	9,62%	Mensual

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 del 2015, corresponden a Obligaciones Fiscales que la empresa provisiono como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas y son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Obligaciones con la Administración Tributaria			
Impuesto a la Renta por Pagar (2015)	a)	135.336,70	85.667,94
Ive Venta por Pagar		18.191,83	12.632,54
Retenciones de Iva por Pagar		17.816,89	2.405,06
Retenciones en la Fuente por Pagar		11.504,42	8.553,69
Retenciones de Dividendos por Pagar		4.509,26	4.509,26
TOTAL		187.359,10	113.788,49

a) La provisión para el Impuesto a la Renta según el artículo 51 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario se determinara por la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición que la sociedad tenga durante el periodo fiscal. Para establecer dicha composición se la deberá considerar al 31 de Diciembre de cada año. Cuando la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50% la tarifa se aplicara de la siguiente forma:

- Al porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición se le multiplicara por la base imponible, a este resultado se aplicara la tarifa del 25% de impuesto a la renta; y,
- Al porcentaje de la composición restante se le multiplicara por base imponible, a este resultado se aplicara la tarifa del 22% de impuesto a la Renta. La compañía aplica esta normativa por que el 45% de la aportación de su capital corresponde a compañía establecida en paraíso fiscal (Ver nota No. 25). 

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 2015. Los cuales se detallan a continuación.

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Aportes al IESS		2.042,91	2.059,43
Préstamos Quirografarios		2.019,48	1.589,05
Fondos de Reserva		594,12	570,68
Vacaciones		-	6.048,83
Décimo Tercer Sueldo		843,45	865,02
Décimo Cuarto Sueldo		5.984,38	4.301,76
15% Participación Trabajadores	a)	99.682,17	64.184,48
Otras Provisiones		776,08	-
TOTAL		111.942,59	79.619,25

a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota No. 25). X

16. PASIVO NO CORRIENTE

El rubro Pasivos no Corriente al 31 de Diciembre del 2015, presenta los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas y Documentos por Pagar			
Dividendos por Pagar Accionistas	a)	416.400,69	512.669,15
Reservas de Accionistas	b)	256.764,29	256.764,29
Cuenta Corriente Joaquín Ramírez	b)	5.292,99	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	c)		
Banco Bolivariano		73.873,53	-
TOTAL		752.331,50	769.433,44

a) Corresponde a valores de años anteriores registrados en Estados Financieros como Dividendos por pagar Accionistas, de los cuales revisando los archivos de la compañía no se ha podido determinar su origen. X

b) 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.

c) Corresponde a la parte no corriente del préstamo bancario de la obligación financiera detallada en la Nota Explicativa No. 13 de este informe.

17. CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2015, 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 Looor Dalton Faraday	Ecuador	35,00	980,00
Ramírez Marcillo Wilmintong Colón	Ecuador	19,96	559,00
Ramírez Alarcon Carmen Eolía	Ecuador	0,04	1,00
TOTAL		100,00	2.800,00

18. APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Aportes de los socios para futuras capitalizaciones. Al 31 de Diciembre de 2015, la Compañía presenta saldo contable por el valor de \$ 7.192,00.

19. 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 provisión para reserva legal en el presente ejercicio económico no se realizara, ya que el valor de la misma a la actualidad representa el 50% de su capital suscrito y pagado. El saldo contable que presenta en su Estado Financiero a Diciembre 31 de 2015 es de \$ 1.400,00.

20. RESERVA FACULTATIVA.-

Representan valores retenidos 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 2015 es de \$ 275.578,38. *X*

21. 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 2015 es de \$ 54.901,12. *X*

22. VENTAS NETAS.-

Los ingresos generados por las ventas de la Compañía en giro a su actividad económica al 31 de Diciembre de 2015, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Ventas Netas		
Venta de Aguardiente	8.353.865,41	9.359.469,37
Venta de Cartones	58.679,88	59.141,20
Venta de Botellas	315.296,51	288.016,88
Otros Ingresos	11.160,54	-
TOTAL	8.739.002,34	9.706.627,45

X

23. COSTO DE VENTAS.-

Los Costos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultado Integral al 31 de Diciembre de 2015, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Costo de Ventas y Producción		
Compra de Aguardiente	(7.110.037,72)	-
Costo de Cartones	(51.034,85)	-
Costo de Botellas	(293.284,65)	-
Costos de Venta y Producción	-	(8.506.114,49)
TOTAL	(7.454.357,22)	(8.506.114,49)

ESPACIO EN BLANCO

24. GASTOS OPERACIONALES.-

Al 31 de Diciembre de 2015, los gastos generados por la Compañía en el ejercicio económico auditado son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Gastos de Administración y Ventas		
Sueldos y Salarios	(115.123,60)	(58.950,72)
Aporte Patronal / Iece - Setec	(13.941,80)	(7.162,56)
Fondos de Reserva	(9.557,24)	(4.909,44)
Décimo Tercer Sueldo	(10.158,87)	(10.149,65)
Décimo Cuarto Sueldo	(7.557,68)	(7.854,66)
Vacaciones	(249,45)	(5.078,26)
Mantenimiento y Reparaciones	(12.345,79)	(14.447,11)
Comisiones	(3.078,30)	(158.943,93)
Promoción y Publicidad	(15.920,88)	(22.334,37)
Combustibles	(16.758,72)	(12.625,53)
Honorarios Profesionales	(321.914,11)	(378.655,56)
Liquidación de Empleados	(996,43)	(3.180,88)
Lubricantes	(3.264,98)	(2.359,93)
Repuestos y Suministros	(3.077,12)	-
Transporte	(18.656,34)	(10.370,54)
Gastos de Viaje	(1.427,69)	(2.157,12)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(13.269,20)	(14.787,07)
Seguros y Reaseguros	(5.491,21)	(7.177,27)
Depreciaciones	(3.262,59)	(3.262,59)
Agua, Energía y Telecomunicaciones	-	(287,00)
Notarios y Registradores de la Propiedad	-	(226,16)
Jubilación Patronal	(454,30)	-
Otros Gastos	(5.779,70)	(9.769,07)
Total de Gastos de Administración y Ventas	(582.286,00)	(734.689,42)
Gasto Financieros		
Intereses Bancarios	(23.076,53)	(12.562,10)
Total Gastos Financieros	(23.076,53)	(12.562,10)
Gastos no Deducibles		
Varios no Deducibles	(14.734,77)	(25.778,60)
Total de Gastos no Deducibles	(14.734,77)	(25.778,60)
Total de Gastos	(620.097,30)	(773.030,12)

25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 de 2015, 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	VALORES
	2015	2014
Utilidad Contable	664.547,82	427.896,52
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	99.682,17	64.164,48
Más:		
Gastos no Deducibles Locales	14.734,77	25.778,60
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	579.600,42	389.490,64
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	70.131,65	85.687,94
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	65.205,05	-
TOTAL DE IMPUESTO CAUSADO	135.336,70	85.687,94

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

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	70.131,65	85.687,94
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	65.205,05	-

TOTAL DE IMPUESTO CAUSADO	135.336,70	85.687,94
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	65.277,66	72.966,72
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	70.059,04	12.721,22
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	65.277,66	72.966,72
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	77.819,10	83.861,59
Créditos Tributario de Años Anteriores	204.963,31	206.789,66
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	147.445,71	204.963,31

26. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2015 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. X

ESPACIO EN BLANCO