



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 LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

EXAMINADO POR:
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. 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:

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	16
4. Cuentas y documentos por cobrar.....	17
5. Inventarios.....	18
6. Activos por impuestos corrientes.....	18
7. Servicios y otros pagos anticipados.....	19
8. Propiedades, planta y equipo.....	20
9. Activos diferidos.....	22
10. Otros activos no corrientes.....	22
11. Cuentas y documentos por pagar.....	23
12. Obligaciones con la administración tributaria.....	24
13. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	25
14. Pasivo no corriente.....	26
15. Capital social.....	27
16. Reserva legal.....	29
17. Reserva facultativa.....	30
18. Reserva de capital.....	30



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

19. Ventas netas - otros ingresos.....	31
20. Costo de venta.....	31
21. Gastos operacionales.....	32
21. Conciliación Tributaria.....	33
22. Transacciones y saldos con partes relacionadas.....	34
23. Reformas tributarias.....	34
24. Distribución de dividendos.....	37
25. Eventos subsecuentes.....	37

➤ **ABREVIATURAS:**

- ✓ NIC: Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ NIIF - PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.
- ✓ IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ SRI: Servicios de Rentas internas.
- ✓ LORTI: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- ✓ RLRTI: Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.
- ✓ US\$: Dólares de los Estados Unidos de América.

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 9 de mayo de 2019 fue emitido con salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía los estados financieros de la compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamentos de la opinión:

Somos independientes de la compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría. Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, mayo 01 de 2020


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

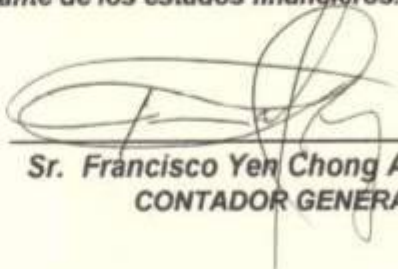
No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2019</u>	<u>31-Dic 2018</u>
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVOS CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	361.109	290.449
Cuentas y documentos por cobrar	4	786.120	865.241
Inventarios	5	93.964	166.166
Activos por impuestos corrientes	6	110.677	149.011
Servicios y otros pagos anticipados	7	37.992	37.750
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>1.389.862</u>	<u>1.508.617</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo, neto	8	33.767	32.212
Activos diferidos	9	18.025	-
Otros activos no corrientes	10	18.306	206
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>70.097</u>	<u>32.418,10</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>1.459.959</u>	<u>1.541.035</u>

Las notas explicativas 3 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

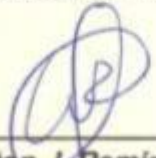

Sr. Wilmington J. Ramirez Linzan
GERENTE GENERAL

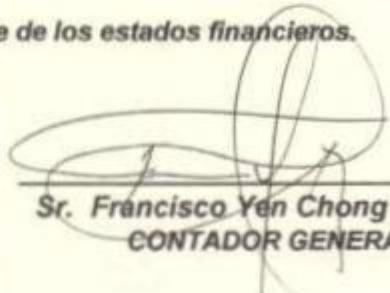

Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>NOTAS</u>	
		31-Dic 2019	31-Dic 2018
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	11	319.540	366.271
Obligaciones con la administración tributaria	12	68.362	100.101
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	13	32.227	69.256
TOTAL PASIVO CORRIENTE		420.128,54	535.628
PASIVO NO CORRIENTE			
	14		
Cuentas y documentos por pagar		450.181	336.896
Provisión para jubilación patronal		37.741	-
Provisión para desahucio		34.359	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		522.281	336.896
TOTAL DE PASIVO		942.410	872.524
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	15	10.000	10.000
Reserva legal	16	5.000	1.400
Reserva facultativa	17	388.069	380.588
Reserva de capital	18	54.901	54.901
Ganancia neta del período		41.554	221.622
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas		18.025	-
TOTAL PATRIMONIO		517.550	668.511
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.459.959	1.541.035

Las notas explicativas 10 a 18 son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Wilmington J. Ramirez Linzan
 GERENTE GENERAL

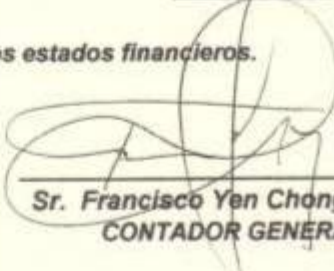

 Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
 CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERÍODOS DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2019</u>	<u>31-Dic 2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	19	5.173.917	6.064.152
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		5.173.917	6.064.152
(-) Costo de venta	20	(4.422.991)	(5.171.518)
GANANCIA BRUTA		750.927	892.634
(-) GASTOS OPERACIONALES	21		
Administración y ventas		(669.928)	(528.195)
Financieros		(268)	(10.521)
No deducibles		(419)	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(670.615)	(538.716)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	19	12.485	96
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		12.485	96
GANANCIA DEL PERÍODO		92.796	354.014
(-) 15% participación trabajadores	22	(13.919)	(53.102)
Ganancia después de part. trabajadores		78.877	300.912
Gastos no deducibles	22	419	-
Generación por diferencias temporarias (Desahucio y Jubilación patronal)	22	54.000	-
Saldo ganancia gravable		133.295	300.912
(-) Impuestos a las ganancias		-	-
(-) Impuestos a la renta corriente		-	-
(-) 25% impuesto a la renta		-	(41.375)
(-) 28% impuesto a la renta		(37.323)	(37.915)
(-) Total impuesto a la renta corriente	22	(37.323)	(79.290)
(-) Total (gasto) ingreso impuesto a la renta diferido		18.025	-
(-) Total de impuesto a las ganancias		(19.298)	(79.290)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		59.579	221.622

Las notas explicativas 19 a 22 son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Wilmington J. Ramirez Linzan
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCA COMPANIA ANONIMA ESTADO DE CAMBIOS EN DEL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)									
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	OTROS RESULTADOS INTERMEDIALES		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL		GANANCIA (PÉRDIDAS) ACTUARIALES ACUMULADAS		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	2.809	7.192	1.400	389.901	54.901	213.752	-	-	649.948
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Distribución de ganancia 2017									
Aumento de Capital Social	7.200	(7.192)	-	-	-	-	-	-	8
Fundación Mercaderes Emilia	-	-	-	-	-	(91.371)	-	-	(91.371)
Ramírez Loo Faraday	-	-	-	-	-	(71.069)	-	-	(71.069)
Ramírez Alarcón Carmen	-	-	-	-	-	(20)	-	-	(20)
Ramírez Maricillo Colón	-	-	-	-	-	(40.605)	-	-	(40.605)
Reserva facultativa	-	-	-	10.668	-	(10.668)	-	-	-
Ganancia neta del período	-	-	-	-	-	221.622	-	-	221.622
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	10.009	-	1.400	380.569	54.901	221.622	-	-	868.511
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Distribución de ganancia 2018									
Fundación Mercaderes Emilia	-	-	-	-	-	(94.743,20)	-	-	(94.743)
Ramírez Loo Faraday	-	-	-	-	-	(73.689,16)	-	-	(73.689)
Ramírez Alarcón Carmen	-	-	-	-	-	(75,19)	-	-	(75)
Ramírez Maricillo Colón	-	-	-	-	-	(42.032,90)	-	-	(42.032)
Reserva legal	-	-	3.600	-	-	-	-	-	-
Reserva facultativa	-	-	-	7.481	-	(11.081)	-	-	(3.600)
Ganancia neta del período	-	-	-	-	-	41.554	-	-	41.554
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	18.025	-	18.025
ALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	10.009	-	5.000	388.069	54.901	41.554,12	-	18.025	817.508

Las notas explicativas 16 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Wladimir J. Ramírez Linza
GERENTE GENERAL

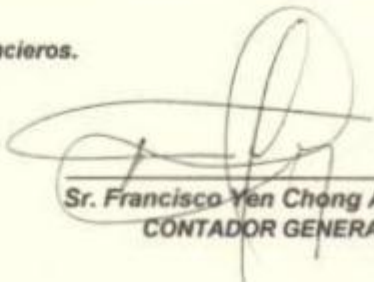
Sr. Francisco Yan Chung Alvarado
CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	31-Dic 2019	31-Dic 2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	169.470	722.672
Clases de cobros por actividades de operación	5.253.038	6.286.240
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5.253.038	6.315.635
(-) Otros cobros por actividades de operación	-	(29.395)
Clases de pagos por actividades de operación	(5.083.568)	(5.568.074)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(4.903.157)	(5.428.157)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(129.881)	(139.917)
(-) Intereses pagados	(268)	(10.521)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(50.262)	15.028
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.554)	(4)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.554)	-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(4)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(97.255,42)	(658.348)
(-) Pagos de préstamos	-	(157.238)
(-) Dividendos pagados	(210.540)	(203.065)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	113.285	(298.045)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	70.659,89	64.320
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	290.449	226.129
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL .	361.109,07	290.449,19
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	92.796	354.014
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	20.858	(132.384)
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(37.323)	(79.290)
(+/-) Ajustes por gastos en provisiones	72.100	-
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(13.919)	(53.102)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	8
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	55.816	501.043
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	79.121	251.483
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	38.335	16.519
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(18.342)	10.040
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	72.202	26.645
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	-	76.886
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(46.731)	99.199
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	(37.029)	5.243
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	(31.739)	15.028
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	169.470	722.672

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Wilmington J. Ramirez Linzan
GERENTE GENERAL


Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
CÓNTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

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 06 de junio del mismo año, para dar cumplimiento a la resolución No. 88.4.2.10040 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 12 de octubre de 1988. Fija su domicilio en la ciudad de Portoviejo. Cuenta con expediente societario No. 35025.

El representante legal de la compañía es el Sr. Wilmington Joaquín Ramírez Linzan desde el 24 de enero de 2020 por un periodo de 2 años, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, vía Portoviejo – Manta, Km. 4 y ½, avenida Metropolitana. Cuenta con RUC No. 1390102328001.

Su actividad económica principal es la venta al por mayor de bebidas alcohólicas e incluso el envasado de vino a granel sin transformación.

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 para Pymes) 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.

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

b. Moneda funcional. -

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.

c. Efectivo y equivalentes. -

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Como práctica de control interno todos los recursos financieros a favor de la empresa, sin excepción, son depositados en las cuentas bancarias en el plazo máximo de 24 horas. Prohibase el manejo de dinero en efectivo, excepto el fondo de caja chica destinado al pago de gastos menores. Los pagos de obligaciones de la empresa se realizan mediante el giro de cheques a nombre del beneficiario, el mismo que lleva firmas conjuntas registradas en la entidad bancaria (Presidente y Gerente General).

d. Anticipos de sueldos a empleados. -

Con la finalidad de otorgar un apoyo a las necesidades de sus empleados, se conceden anticipos de la remuneración que recibe cada empleado, sin que exceda de cuatro anticipos en el año. Se lleva un control estricto de estas cuentas por cobrar para lo cual se verifica mediante la suma de los saldos de los auxiliares de cada empleado, y la confirmación directa con los mismos.

Estos anticipos son descontados mensualmente en roles por semana a los obreros y quincenal al personal administrativo, se considera como préstamo y se estipula el plazo de pago.

e. Control de cuentas por cobrar. -

El objeto de las cuentas por cobrar es controlar y contabilizar los ingresos procedentes de la prestación de servicios o ventas de bienes.

La compañía cuenta con varios clientes calificados como Mayoristas y minoristas, según esto se les concederá el monto de crédito y el plazo de cancelación aprobado por el Gerente y el Presidente de la Compañía.

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

A continuación, se detalla:

CALIFICACIÓN	MONTO	PLAZO
A	1000,00 en adelante	0 a 60 días
B	50,00 a 1000,00	0 a 30 días

El departamento de ventas es el encargado de gestionar el cobro del pago de los clientes.

f. Control de Inventarios. –

La mercadería es controlada a través del sistema de Inventario Permanente de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno.

Se establecerá los siguientes parámetros:

- Mantener procedimientos eficientes de compras, recepción y despachos
- Almacenarlos adecuadamente para protegerlos de robos, dañoso deterioro.
- Limitar el acceso a los inventarios al personal estrictamente necesario.
- Comprar Inventarios en cantidades económicas
- Mantener el suficiente stock de existencias, a efecto de evitar que la falta de mercadería disponible cause pérdida de ventas.
- Evitar mantener almacenado un inventario demasiado grande.
- Se debe separar adecuadamente el registro, almacenaje y despacho de las existencias,

La valoración de los inventarios se realizará por el método Promedio Ponderado.

g. 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.

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

La depreciación anual se reconoce al costo o al gasto respectivamente. 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.

h. Beneficios a los empleados. -

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores y empleados a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo y gasto de todos los beneficios a los trabajadores y empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo 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.

i. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta 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.

j. Reconocimientos de costos y gastos administrativos. -

Son reconocidos en el momento de efectuar las transacciones operacionales, al recibir el bien o servicio, efectuando su cancelación o dejando provisionado el pago de acuerdo al crédito concedido.

ESPACIO EN BLANCO

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO. -**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta efectivo y equivalente al efectivo presenta los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Caja general	82.115	14.614
	-	-
Bancos		
Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 112-500224-1	268.811	260.636
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte. 201205812	6.062	15.199
Banco del Pichincha	4.121	-
TOTAL	361.109	290.449

- a) Comprende los recursos de liquidez inmediata que posee compañía; agrupadas en caja y los depósitos en bancos y otras entidades financieras locales, destinados para cubrir las obligaciones económicas de la compañía. Las instituciones financieras locales presentan las siguientes calificaciones, según las firmas calificadoras de riesgos registrados en la Superintendencia de Bancos del Ecuador:

Instituciones financieras	Calificación
Banco Pichincha	AAA- / AAA-
Banco Bolivariano	AAA / AAA-
Banco Comercial de Manabí	C

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -**

Las cuentas y documentos por cobrar a diciembre 31 de 2019 y 2018 son como siguen:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar clientes locales			
No Relacionadas	a)	278.842	357.213
Relacionadas	b)	501.958	501.958
Cuentas por cobrar empleados	c)	5.320	6.070
TOTAL		786.120	865.241

a) Valores exigibles por cobrar a clientes no relacionados locales por la venta de licores a clientes locales y nacionales. Los mismos que se encuentran garantizados con cheques posfechados. Además de valores por concepto de cheques protestados de clientes.

b) Obligaciones pendientes por recuperar que se mantienen de años anteriores, por concepto de préstamos entregados a compañías relacionadas locales. Hasta la presente fecha no generan intereses. (Ver nota 23 – Saldos con partes relacionadas).

c) Representan valores entregados a empleados por préstamos descontados de sus respectivos roles mensuales.

El artículo 10 literal 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno indica: "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. La compañía no mantiene saldos y no realiza la provisión para créditos incobrables del ejercicio económico auditado.

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****5. INVENTARIOS. -**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo que presenta la cuenta inventarios comprende lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Inventarios		
Materiales y botellas	70.290	133.403
Cartones y embalajes	19.138	29.769
Inventario de estibas	347	2.995
Inventario de Largueros y Transversales	4.189	-
TOTAL	93.964	166.166

Comprende el inventario de botellas, cartones, material de embalaje, estibas, largueros y transversales que la compañía mantiene al cierre del ejercicio económico, materiales que son utilizados para envasar el producto final en diferentes presentaciones que luego será comercializado en el mercado local y nacional y tomando como base para su contabilización los saldos que registran los archivos de kárdex de existencias de inventarios que son llevados de forma manual, ya que la compañía no cuenta con un sistema de información automatizado para el control de existencias.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

La cuenta activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Activos por impuestos corrientes		
Créditos tributarios Ret. Fte. años anteriores	69.721	100.311
Retenciones en la fuente (2019)	40.956	48.596
Retenciones en la fuente redimimientos financieros	-	104
TOTAL	110.677	149.011

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. – (Continuación)

Lo constituyen valores tributarios favorables para la compañía, el valor de US\$ 69.721 que se mantienen de años anteriores y que la compañía no logró compensar en las respectivas declaraciones; y del presente ejercicio económico US\$ 40.956 los mismos que pueden ser utilizados como compensación en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades; o ser solicitados al fisco hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración, según a lo indicado en el art. 47 de la LORTI.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

La cuenta servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprende lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Servicios y otros pagos anticipados		
Anticipos a proveedores	292	-
Anticipos por servicios y honorarios	36.550	36.750
Anticipo Prestación Servicios	1.150	1.000
TOTAL	37.992	37.750

- a) Corresponde a anticipos entregados a proveedores locales que se mantienen de años anteriores y del presente ejercicio económico, por concepto de anticipos a proveedores, de prestación, servicios, honorarios profesionales, los cuales serán facturados en el momento de la transferencia del bien o el correspondiente servicio.

Los mismos que hasta el cierre de la presente auditoría no han sido reconocidos a resultados mediante la emisión y entrega del respectivo comprobante de venta.

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno. Durante el ejercicio económico de 2019, la compañía adquirió muebles de oficina por el valor de \$ 1.554.43, a los cuales no se les realizó depreciación en el periodo económico auditado.

Las propiedades, planta y equipo de la compañía con excepción de edificios y muebles y enseres, se encuentran depreciados en su totalidad como lo indica el cuadro anexo a esta nota explicativa.

La empresa mantiene al 31 de diciembre de 2019 y 2018 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes propiedades, planta y equipo:

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

ESPACIO EN BLANCO



DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPANHIA ANÓNIMA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO, (Continuación). -

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A. MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)				
Descripción	Saldo al 31/12/18	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/19
COSTO				
DEPRECIABLES				
Edificios	65.252	-	-	65.252
Maquinarias y equipos	29.825	-	-	29.825
Vehículos	359.640	-	-	359.640
Muebles y enseres	53.957	1.554	-	55.511
Equipos de computación	1.205	-	-	1.205
SUBTOTAL	509.879	1.554	-	511.433
Dep. Acum. Edificio	(33.044)	-	-	(33.044)
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	(29.825)	-	-	(29.825)
Dep. Acum. Vehículos	(359.636)	-	-	(359.636)
Dep. Acum. Muebles y enseres	(53.957)	-	-	(53.957)
Dep. Acum. Equipo de computación	(1.205)	-	-	(1.205)
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(477.666)			(477.666)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	32.212	1.554	-	33.767

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****9. ACTIVOS DIFERIDOS. -***Su saldo contable se detalla a continuación:*

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Activos por impuestos diferidos		
Jubilación Patronal		
Saldo Inicial	-	-
Reconocimiento de activo por impuesto diferido	9.435	-
Bonificación por desahucio		
Saldo Inicial	-	-
Reconocimiento de activo por impuesto diferido	8.590	-
TOTAL	18.025	-

Valores originados por efectos fiscales de las diferencias temporarias que se generan con cargo a activos por impuestos diferidos por la estimación e incremento de la provisión para jubilación patronal y desahucio por el personal de la compañía, según el informe de estudio de cálculo actuarial preparado por la empresa Contadores, Auditores y Asesores Actuariales COOFIA S.A. Ajustado a la tasa impositiva del 25% de impuesto a la renta.

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -

El saldo contable al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo contable del grupo otros activos no corrientes presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Otros activos no corrientes			
Valores en garantía		206	206
Gastos Diferidos	a)	18.100	-
TOTAL		18.306	206

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. – (Continuación)**

- a) Corresponde a valores generados en el informe de Jubilación Patronal, en base a estudio actuarial realizado por la empresa Contadores, Auditores y Asesores Actuariales COOFIA S.A., que la compañía decidió no enviar al gasto. Valor que será reconocido a resultados en el ejercicio económico posterior como gasto no deducible.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el grupo cuentas y documentos por pagar está compuesto por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por pagar		
Relacionados	228	-
No relacionados	963	10.624
Cheques girados y no cobrados	318.234	355.622
Otras cuentas y documentos por pagar	114	25
TOTAL	319.540	366.271

Obligaciones exigibles por cancelar del presente ejercicio económico a proveedores relacionados y no relacionados locales, por cheques girados y no cobrados a proveedores locales por la adquisición de aguardiente, otros bienes y servicios que la compañía ha requerido para desempeñar su actividad económica. Con plazos de créditos corrientes.

ESPACIO EN BLANCO

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. –**

A diciembre 31 del 2019 y 2018, corresponden a obligaciones fiscales que la empresa provisionó como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas y son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Obligaciones con la administración tributaria			
Impuesto a la renta por pagar (2019)	a)	37.323	79.290
IVA venta por pagar		2.614	-
Retenciones de IVA por pagar		14.692	10.671
Retenciones en la fuente por pagar		9.224	5.631
Retenciones de dividendos por pagar		4.509	4.509
TOTAL		68.362	100.101

- a) Valor por provisión del Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calcula utilizando la tarifa de impuesto a la renta (28%) porque el 52% de la aportación de su capital accionario corresponde a compañía establecida en paraíso fiscal de acuerdo con la normativa tributaria vigente al 31 de diciembre de 2019, aplicable a las ganancias gravables del período. (Ver nota 22 – Conciliación tributaria).

ESPACIO EN BLANCO

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****13. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -**

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa otorga a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las obligaciones con el IESS y empleados son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
IESS por pagar		2.167	1.343
Préstamos quirografarios		2.123	4.292
Fondos de reserva		624	1.725
Décimo tercer sueldo		4.531	869
Décimo cuarto sueldo		7.027	6.293
15% participación trabajadores	a)	13.919	53.102
Otras provisiones		1.836	1.632
TOTAL		32.227	69.256

a) **Participación a Trabajadores.** - De conformidad con lo establecido en el artículo 97 del Código de Trabajo, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. (Ver nota 22 – Conciliación tributaria).

ESPACIO EN BLANCO

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****14. PASIVO NO CORRIENTE, -**

El rubro de pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2019 y 2018, presenta los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por pagar	a)		
Dividendos por pagar accionistas		56.600	54.353
Reservas de accionistas		271.893	282.544
Cuenta corriente Accionistas		121.688	-
Jubilación patronal por pagar	b)	37.741	-
Desahucio por pagar	b)	34.359	-
TOTAL		522.281	336.896

a) Corresponde a valores pendientes de cancelar a los socios, correspondientes a distribución de dividendos del año 2018, a la cuenta corriente y valores por pagar a la cuenta Reserva para accionistas, la misma que representa valores acumulados que se mantienen de años anteriores, por concepto de reservas provisionadas por los accionistas de la compañía, las mismas que según información proporcionadas por la administración se proyectan para ser utilizadas en la realización de futuras inversiones.

b) El desglose de provisión por jubilación patronal y de desahucio es como se muestra a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$
		31/12/2019
Pasivo no corriente		
Provisión para jubilación patronal	b)	
Saldo inicial al 01 de enero de 2019		-
Aumento actuarial		37.741
Total de provisión para jubilación patronal		37.741
Provisión para desahucio	b)	
Saldo inicial al 01 de enero de 2019		-
Aumento actuarial		34.359
Total de provisión para desahucio		34.359
TOTAL		72.100

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****14. PASIVO NO CORRIENTE. – (Continuación)**

Corresponde Provisiones que la compañía realiza para mantener reservas por jubilación patronal y desahucio de los empleados por su tiempo de servicios, mediante el informe de estudio de cálculo actuarial preparado por la empresa Contadores, Auditores y Asesores Actuariales COOFIA S.A. Aplicando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado a los Principios y Normas Actuariales Generalmente Aceptados, a la normativa de Código de Trabajo, a las regulaciones tributarias y al cálculo de la provisiones proporcionales al tiempo de servicio, según la metodología de la norma internacional de contabilidad NIC 19 (IAS 19 R) y la sección 28 de las NIFF para Pymes.

Los principales supuestos utilizados en la valuación de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019
Salario básico unificado vigente US\$	394
Número de empleados	19
Tasa de interés actuarial	4%
Tasa de incremento salarial	3%
Tasa de descuento	7%

15. CAPITAL SOCIAL. -

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

El capital social de la compañía es de diez mil dólares de los Estados Unidos de América, divididos en diez mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar de valor cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total US\$
Fundación Mercedes Emilia	Panamá	52,00	5.200
Ramírez Loo Dalton Faraday	Ecuador	35,00	3.500
Ramírez Marcillo Wilmintong Colón	Ecuador	12,98	1.298
Ramírez Alarcon Carmen Elolia	Ecuador	0,02	2
TOTAL		100	10.000

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

15. CAPITAL SOCIAL. – (Continuación)

- Que mediante oficio con fecha 28 de mayo de 2019, se procede a efectuar la transferencia de acciones que otorga el Señor Wilmington Colón Ramírez Marcillo de nacionalidad ecuatoriana, casado con la Señora Alicia Ana Lucía Parreño Alcívar a favor de la Fundación Mercedes Emilia, persona jurídica de nacionalidad panameña con registro en el Ecuador SE-P 00000118, debidamente representada por su presidente y apoderado General Ingeniero Joaquín Egberto Ramírez Marcillo de nacionalidad ecuatoriana, por el valor de 700 acciones ordinarias nominativas de US\$1 cada una, y que son parte del paquete accionario de la compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**, e inscritas en el libro de acciones y accionistas de la compañía y legalizado en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, con fecha 30 de mayo de 2019
- Que mediante oficio con fecha 30 de mayo de 2019 se procede a efectuar la transferencia de acciones que otorga el Ingeniero Joaquín Egberto Ramírez Marcillo de nacionalidad ecuatoriana, casado con la Señora Hilda Mariana Linzan Wittong a favor de la Fundación Mercedes Emilia persona jurídica de nacionalidad panameña, con registro en Ecuador SE-P 00000118, debidamente representada por su presidente y apoderado General Ingeniero Joaquín Egberto Ramírez Marcillo de nacionalidad ecuatoriana por el valor de 700 acciones ordinarias nominativas de US\$1 cada una, y que son parte del paquete accionario de la compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**, e inscritas en el libro de acciones y accionistas de la compañía y legalizado en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, con fecha 31 de mayo de 2019.
- Que mediante oficio con fecha 31 de julio de 2013 se procede a efectuar la transferencia de acciones que otorga la Compañía PRODUCTOS DEL VALLE S.A. COPRUDEVA de nacionalidad panameña, con registro SE-P 00000012, representada legalmente por su apoderado Ingeniero Joaquín Egberto Ramírez Marcillo de nacionalidad ecuatoriana, a favor de la FUNDACION MERCEDES EMILIA, persona jurídica de nacionalidad panameña, con registro en Ecuador SE-P 00000118, debidamente representada por su presidente y apoderado General Ingeniero Joaquín Egberto Ramírez Marcillo, de nacionalidad ecuatoriana por el valor del 100 % de sus activos y paquete accionario esto es TRES MIL

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

15. CAPITAL SOCIAL. – (Continuación)

DOSCIENTOS CUARENTA (3.240) acciones ordinarias nominativas de US\$1 cada una, que posee en la compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**, e inscritas en el libro de acciones y accionistas de la compañía y legalizado en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, con fecha 08 de agosto de 2019.

16. RESERVA LEGAL. -

La Ley de Compañías en su artículo 297 establece 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 accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

El saldo contable que presenta en el estado de situación financiera a diciembre 31 de 2019 y 2018 se muestra a continuación.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Reserva Legal		
Saldo al inicio de año	1.400	1.400
(+) Incrementos en el año	3.600	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	5.000	1.400

ESPACIO EN BLANCO

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

17. 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 2019 y 2018, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Reserva facultativa		
Saldo al inicio de año	380.588	369.901
(+) Incrementos en el año	7.481	10.688
Saldo al 31 de diciembre de 2019	388.069	380.588

18. 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 2019 y 2018 es de US\$ 54.901.

ESPACIO EN BLANCO

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****19. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS. -**

Las ventas netas y otros ingresos de la compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Ingresos de Actividades Ordinarias			
Ventas Netas	a)		
Venta de Aguardiente		5.136.276	5.868.959
Venta de Cartones		603	26.554
Venta de Botellas		36.458	168.639
Otros Ingresos No Operacionales		13.065	96
TOTAL		5.186.402	6.064.248

- a) Ingresos de actividades ordinarias reconocidos exclusivamente por la venta y distribución de aguardiente en diferentes presentaciones, entre otros; a clientes locales y nacionales.

20. COSTO DE VENTA. -

Los costos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el estado de resultado integral al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son como siguen:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
(-) Costo de ventas y producción			
Materiales utilizados o productos vendidos			
Compra de aguardiente		(4.202.474)	(4.943.776)
Costo de venta		(219.611)	(227.442)
Mano de obra directa			
Bonificación de sueldos		(320)	(300)
Vacaciones		(585)	-
TOTAL		(4.422.991)	(5.171.518)

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****21. GASTOS OPERACIONALES. -**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los gastos generados por la compañía en el ejercicio económico auditado son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Gastos de administración y ventas		
Sueldos y salarios	(118.282)	(115.677)
Horas extras	(2.740)	(3.171)
Aporte patronal / IECE - SETEC	(14.706)	(14.366)
Fondos de reserva	(10.083)	(4.308)
Décimo tercer sueldo	(10.747)	(9.865)
Décimo cuarto sueldo	(8.220)	(7.335)
Vacaciones	(85)	(266)
Gasto de provisión jubilación patronal	(19.641)	(6.008)
Gasto provisión desahucio	(34.359)	-
Mantenimiento y reparaciones	(13.866)	(13.882)
Comisiones	(702)	(1.252)
Promoción y publicidad	(3.558)	(7.992)
Honorarios profesionales	(9.544)	(4.580)
Honorarios ejecutivos	(360.297)	(304.573)
Arrendamiento Operativo	(875)	-
Combustibles	(16.146)	(13.403)
Lubricantes	(143)	(4)
Transporte	(10.793)	(4.772)
Gastos de viaje	(1.739)	(5)
Impuestos, contribuciones y otros	(6.407)	(9.534)
Seguros y reaseguros	(1.300)	-
Notarios y registradores de la propiedad	(225)	(505)
IVA que se carga al gasto	(59)	-
Otros gastos	(25.413)	(6.697)
Gastos no deducibles	(419)	-
Total de gastos de administración y ventas	(670.347)	(528.195)
(-) Gastos financieros		
Intereses bancarios	-	(10.521)
Impuestos	(86)	-
Comisiones	(182)	-
Total gastos financieros	(268)	(10.521)
Total de Gastos	(670.615)	(538.716)

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 25% impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable	92.796	354.014
Menos:		
15% participación de trabajadores	13.919	53.102
Más:		
Gastos no deducibles locales	419	-
Gastos no deducibles locales	54.000	-
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	133.295	300.912
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	41.375
28% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	37.323	37.915
TOTAL DE IMPUESTO CAUSADO	37.323	79.290
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	41.375
28% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	37.323	37.915
TOTAL DE IMPUESTO CAUSADO	37.323	79.290
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	37.323	79.290
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	40.956	48.596
Créditos tributario de años anteriores	69.721	100.311
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	73.354	69.617

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****23. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS. -****Saldos con partes relacionadas:**

Un resumen de los saldos con partes relacionadas, resultantes de las transacciones antes indicadas, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
<u>Activos:</u>	
<u>Cuentas por cobrar a partes relacionadas:</u>	
CEILMACA	
Saldo inicial	473.746
Valores entregados en el año	-
Valores recibidos en el año	-
SALDO POR COBRAR	473.746
LIRECOM	
Saldo inicial	28.212
Valores entregados en el año	-
Valores recibidos en el año	-
SALDO POR COBRAR	28.212

24. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En el Suplemento al Registro Oficial No. 111 del 31 de diciembre de 2019, se expidió la Ley de Simplificación y Progresividad Tributaria, entre las principales modificaciones tributarias se indica lo siguiente:

Capítulo II**REFORMAS A VARIOS CUERPOS NORMATIVOS****Sección 1era.****REFORMAS A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

Artículo 8.- En el artículo 8, luego del numeral 8 inclúyase lo siguiente:

"8.1. Las provisiones efectuadas para atender el pago de jubilaciones patronales o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible conforme lo dispuesto en esta Ley y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

24. REFORMAS TRIBUTARIAS. – (Continuación)

provisión. El Reglamento a esta Ley establecerá las condiciones para el tratamiento de este ingreso.”.

Artículo 13.- En el artículo 10, efectúense las siguientes reformas:

3. Sustitúyase el numeral 13 por el siguiente:

“13. Las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se cumplan las siguientes condiciones:

- a. Se refieran al personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa; y,
- b. Los aportes en efectivo de estas provisiones sean administrados por empresas especializadas en administración de fondos autorizadas por la Ley de Mercado de Valores.”.

Artículo 20.- Sustitúyase el artículo 41, por el siguiente:

“Art. 41.- Pago del impuesto. - Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta en los plazos y en la forma que establezca el reglamento.

El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.”.

Capítulo III

DE LA CONTRIBUCIÓN ÚNICA Y TEMPORAL

Artículo 56.- Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.000.000,00) en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos, de acuerdo con la siguiente tabla:

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

24. REFORMAS TRIBUTARIAS. – (Continuación).

Ingresos gravados Desde	Ingresos gravados Hasta	Tarifa
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10%
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15%
10.000.000,01	En adelante	0,20%

Las sociedades pagarán esta contribución teniendo como referencia el total de ingresos gravados contenidos en la declaración del impuesto a la renta ejercicio 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único. En ningún caso esta contribución será superior al veinte y cinco por ciento (25%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018.

Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.

Esta contribución no será aplicable para las empresas públicas.

Artículo 57. La declaración y el pago de esta contribución se realizará hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal, de conformidad con las condiciones y requisitos que establezca el Servicio de Rentas Internas a través de resolución de carácter general. El pago tardío de la contribución estará sujeto a cobro de los intereses que correspondan de conformidad con el Código Tributario.

Esta contribución podrá estar sujeta a facilidades de pago por un plazo máximo de hasta tres (3) meses, sin que se exija el pago de la cuota inicial establecida en el artículo 152 del Código Tributario.

La falta de presentación de la declaración dentro de los plazos señalados en este Capítulo será sancionada con una multa equivalente a mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América USD\$1.500,00) por cada mes o fracción de mes de retraso en la presentación, multa que no excederá del cien por ciento (100%) de la contribución.

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

24. REFORMAS TRIBUTARIAS. – (Continuación).

La presentación tardía de la declaración se sancionará conforme lo dispuesto en el primer inciso del artículo 100 de la Ley de Régimen Tributario Interno. El pago de las referidas multas no exime a los sujetos pasivos del cumplimiento de la obligación tributaria.

25. DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS. –

La compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA COMPAÑÍA ANÓNIMA**, resuelven aprobar la distribución del remanente de US\$ 210.540 proveniente de las utilidades del ejercicio económico del 2018. Distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Valor Total USD
Fundación Mercedes Emilia	94.743
Ramirez Loor Faraday	73.689
Ramirez Loor Colón	42.033
Ramirez Alarcón Carmen	75
Total distribuido	210.540

26. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al término del 31 de diciembre de 2019 y 2018 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO

