

**DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

---

**INDICE**

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

US \$	-	Dólares de Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
Compañía	-	DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y  
Junta General de Accionistas de

**DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.**  
Portoviejo, 27 de Abril del 2009

### Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A., al 31 de diciembre del 2008 y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basados en los resultados de nuestra auditoria.

### Responsabilidad del Auditor

2. Excepto por lo mencionado en los párrafos 3 y 4, nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

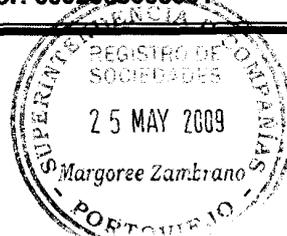
### Opinión

3. La compañía al 31 diciembre del 2008 no elaboro los estados financieros básicos; Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de Efectivo, contraviniendo con lo que dispone las Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 1, que menciona que es responsabilidad de la institución la elaboración de estos estados financieros básicos.
4. En nuestra opinión, considerando el efecto de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales si las hubiere, que podrían haber sido determinados de no haber mediado la limitación en el alcance de nuestro trabajo mencionado en los párrafo 3 precedente, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANICA C.A., al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas contables y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.

  
Aseso-Tecni S.A.  
No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías S.C. - RNAE No. 620

  
CPA. José Pazmiño Arias  
Socio Gerente  
RUC Auditor: 0992388053001

Guayaquil - Oficinas  
Cda Simon Bolivar Mz. 2 Solar 95  
Telefax 04-2287482 / Cel. 091095639 - 099757963  
E - mail: processaudit@hotmail.com



DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

**BALANCE GENERAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
 (Expresado en dólares americanos)

ACTIVO		NOTAS	PASIVOS Y PATRIMONIO		NOTAS
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
Caja y Bancos	3	1,097,615.50	Sobregiro Bancario	8	288,431.39
Cuentas por Cobrar	4	315,629.34	Documento y Cuenta por Pagar	9	228,610.41
Clientes		9,312.68	Cuenta por Pagar		<u>228,610.41</u>
Deudores Empleados		6,888.44			
Anticipo a Proveedores		40,436.92	Pasivos Acumulados	10	153,070.15
Otras Cuentas por Cobrar		193,538.70	Obligaciones Fiscales	11	<u>248,585.38</u>
Cuentas por Cobrar Accionista		<u>66,452.60</u>			
Inventarios	5	8,657.00	<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>918,697.33</b>
Gastos Pagados por Anticipado		<u>179,156.93</u>			
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>1,601,058.77</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
Propiedad, Planta y Equipos	6	126,661.33	Prestamo de Accionistas	12	<u>700,373.07</u>
Otros Activos		205.81			<u>1,619,070.40</u>
Compañías Relacionadas	7	527,976.04	<b>TOTAL PASIVOS</b>		
			<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	13	636,831.55
			(Según estado adjunto)		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>2,255,901.95</u></b>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>2,255,901.95</u></b>

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los Estados Financieros

  
 Sr. Faraday Ramirez Loor  
 Gerente General  
 DIMANCIA C.A.



  
 Sr. Francisco-Yen Chong Alvarado  
 Contador General Reg. No.02590  
 DIMANCIA C.A.

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
 (Expresado en dólares americanos)

NOTAS

<b>INGRESOS</b>		
Ventas Netas		13,421,793.55
<b>COSTOS</b>		
Costos de Ventas		(11,957,804.74)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>1,463,988.81</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos Generales	(346,943.11)	
Gastos de Ventas	(236,605.07)	
Gastos de Depreciacion y Amortizacion	0.00	
Gastos Financieros	(6,421.08)	<b>(589,969.26)</b>
<b>UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>874,019.55</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Otros Ingresos	0.00	0.00
<b>UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE PARTIC. DE TRAB. E IMPTO A LA RENTA</b>		<b>874,019.55</b>
<b>Deducciones:</b>		
15% Participacion Trabajadores	14	(131,102.93)
25% Impuesto a la Renta	14	(185,729.16)
<b>UTILIDAD / PERDIDA NETA</b>		<b>557,187.46</b>

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los Estados Financieros

  
 Sr. Faraday Ramirez Loor  
 Gerente General  
 DIMANCIA C.A.

  
 Sr. Francisco Yen Chong Alvarado  
 Contador General Reg. No.02590  
 DIMANCIA C.A.





DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

Observaciones Generales para Carta a la Gerencia  
Auditoría al 31 de Diciembre del 2009

US \$ Dólares Estadounidenses

Preparado por  
Aprobado por

INICIALES	FECHA	REF	PIT
FC	26/04/2009	G - 32	

ML #	Ref PIT	Título de la Deficiencia	Descripción del Problema (Causa)	Futuros Errores o Irregularidades (Efecto)	Recomendación de Auditoría
1		INADECUADO REGISTRO DE CUENTAS QUE CONTRAVIENEN CON SU NATURALEZA CONTABLE	Una vez efectuado la revisión de los rubros que aparecen en los Estados Financieros, pudimos observar que la compañía ha considerado dentro de sus activos corrientes cuentas de naturaleza deudora (pasivos), y dentro de sus pasivos corrientes cuentas de naturaleza deudora (activos), las cuales no pudimos determinar con exactitud la razón exacta del porque estas cuentas presentan tal naturaleza, dependiendo del caso, contrariando con su naturaleza permanente, en que momento los activos son deudores, los pasivos son acredores.		Que el Departamento de Contabilidad modifique su plan de cuentas e incluya en el mismo, cuentas de naturaleza tanto deudora como acredores, de tal forma que pueda registrar independientemente los valores que se van originando por los diferentes conceptos originados por las obligaciones y derechos adquiridos durante el ciclo normal de operaciones. Esto permitirá no contrariar con la naturaleza contable de las cuentas en mención.
2		VALORES NO RECUPERADOS, SIN ROTACIÓN Y HASTA EN ALGUNOS CASOS NO LIQUIDADOS DENTRO DEL PERIODO CONTABLE EN QUE SE ORIGINARON.	Que las compañías mantienen registrados dentro de sus Estados Financieros, tanto en sus Activos como en sus Pasivos, valores por diferentes conceptos ya sea por liquidaciones a proveedores, préstamos, valores en garantía y otros, los cuales provienen de años anteriores y no se ha determinado con exactitud si van a ser recuperados o liquidados, todo vez que estos se están considerando como corrientes, sin cuando su vigencia sobrepasa el año plazo. Esto incluye para que se presenten en los Estados Financieros, partidas que no reflejan la real posición de la entidad, al momento de presentar ganancias y obligaciones adquiridas por las compañías (Activos y Pasivos).		Recomendamos al Departamento de Contabilidad ajustar dichos valores conforme lo considere conveniente la Gerencia de las compañías en vista de que no se pueden mantener registradas partidas estáticas y sin rotación, ya que los Estados Financieros deben reflejar la real posición financiera de entidad, por lo que si se provienen ciertos valores, estos deben ser liquidados en el período en que se originan.
3	A-2	Conciliaciones bancarias sin firmas de elaboración, revisión y supervisión.	De acuerdo a lo que pudimos constatar, la persona que levanta el registro del libro bancario es la que realiza las conciliaciones bancarias, existiendo una concurrencia de funciones y responsabilidades, además de que dichas conciliaciones no constan con firmas de responsabilidad ni de revisión ni aprobación.	El no llevar una adecuada supervisión sobre la elaboración de las conciliaciones bancarias le origina un riesgo de control sobre los ingresos y desembolsos.	La presentación y elaboración de los registros y conciliaciones mejorará con la implementación de un mejor sistema de información, pero las conciliaciones deben estar supervisadas por una persona distinta no tanto que se con la elaboración de ingresos y gastos de efectivo, sino tanto que se con la elaboración de las firmas de elaboración, revisión y aprobación de tal forma que quede reflejado que estos documentos son constantemente supervisados por los organismos directivos.
4	A-2	Cuentas en Bancos cerrados y que están presentadas como activo disponible.	A la fecha de nuestra revisión, las compañías presentan en sus Estados Financieros que proponen al seguro, las siguientes cuentas corrientes en bancos que permanecen cerradas desde el año 2000.	Esto incluye para que las Compañías estén asegurando en sus Estados Financieros, información que no refleja la real posición financiera de las mismas, y que ha pasado de haber permitido a realizar acciones de cobro, estas no han sido productivas.	Revisar dichos valores comprobando de activos disponibles si dichos valores se encuentran en un plazo, lo cual le permitirá al lector de los Estados Financieros tener un conocimiento real de la información de las empresas.
5	C	Oestión de cobro inadecuado por valores que se mantienen de años anteriores.	Producto de nuestra revisión efectuado al rubro de Cuentas por Cobrar, pudimos observar que existen valores, que a pesar de ser de naturaleza, no son recuperados en los términos y dentro de los plazos establecidos, ya que estos provienen de años anteriores y son producto de poco control ejercido por la Gerencia de las compañías, y este escudo del control de las cobranzas, ya que no se han definido políticas efectivas de cobro, además de no realizarse una depuración anual sobre los valores que efectivamente van a ser recuperados o en su defecto de baja. Cabe mencionar que año a año hemos querido realizar un análisis minucioso de los valores a cobrar, así como de los derechos probables o porprobados de las compañías, lo cual nunca se ha podido realizar, todo vez que dicho control se efectuó por la Gerencia, lo cual no ha estado apto a que se le practique controles de ninguna naturaleza.		Que dichos valores sean sometidos a estudio por parte de la Gerencia, que se también se entienda de las cobranzas, con el objeto de determinar si estos valores son objeto de recuperación, para que de esta forma se proceda a implementar una política efectiva que garantice la cobrabilidad de tales valores en el menor tiempo posible, caso contrario cancelar o cancelar de la Gerencia la baja de estos valores.
6	D	Materiales primas, Insumos, materiales y otros que no han sido inventariados al final del periodo.	Que de acuerdo a nuestra revisión efectuado pudimos verificar, que en todas las compañías, no se realizan inventarios de fin de año bajo la supervisión adecuada tanto del Contador como de la Gerencia, puesto que no existen registros de los inventarios tanto físicos como por items, que demuestran que tienen sido tomados en presencia de los responsables de los bodegas, siendo así una deficiencia enorme de control, considerando adicionalmente, que no se lleva un registro apropiado sobre sus costos.	Esto incluye para que año a año, encontremos diferencias en los inventarios físicos por nosotros al final del periodo, en comparación a los libros que nos envía al sistema en el caso de INVERAGROCORP S.A. y con los libros físicos que llevan las compañías CULMACA C.A. y URSOCOL S.A., lo cual de alguna forma no garantiza la razonabilidad de las cifras presentadas en dichos rubros. A continuación detallamos los rubros de inventario que manejan las compañías.	Que todos los mercaderías materias primas, materiales e insumos y otros que se almacenaron en la bodega sean objeto de inventario al final del periodo, para que de esta forma se respalde la buena fe de los responsables de bodega y se ajusten oportunamente los libros de inventario o balance que se encuentran. Los resultados de dichos inventarios, deberán llevar las firmas del Contador y de la Gerencia, con el objeto de garantizar la supervisión ejercida sobre el procedimiento efectuado.
7	F	Carencia de control contable y administrativo de los Activos Fijos	Las Compañías no poseen un cuadro detallado de los activos fijos, lo cual le permite tener un control contable y administrativo, además de un conocimiento adecuado de los bienes que se poseen. Debido a esta carencia, la Administración y el Departamento de Contabilidad no tienen un conocimiento adecuado en cuanto a: Fecha de Adquisición Ubicación (Compañía - Departamento) Porcentaje de Depreciación	La gerencia no tiene un conocimiento pleno de los bienes que posee y su estado, concretamente existe una desorganización de dicha información, y tras como afecto que el empleo por la depreciación de los bienes sea realizado mediante un cálculo global estimado, no representando un valor real, afectando tanto a los gastos como al costo de producción.	Las Compañías deberán realizar una depuración total de sus bienes, con la finalidad de tener un mayor y mejor control, además de tener un registro adecuado sobre los montos y de las depreciaciones, para que estén reconocidos a su valor real, o sea al valor justo o valor del mercado.
8		Valores registrados como Otros Activos provenientes de años anteriores	Que las Compañías mantienen registrado como parte de sus activos, valores por depósitos en garantía cuyos montos a pesar de no ser significativos, no están indicando ningún beneficio alguno a las empresas, además de estar inconstante sobre la existencia de documentos que garanticen el resguardo de dichos depósitos.		Se sugiere a la Administración de las Compañías, efectuar un estudio puntual sobre la existencia de dichos documentos, y si realmente se mantienen depósitos en garantía con alguna restitución, caso contrario proceder a coordinar con el Contador la baja de dichos valores, por cuanto no están rindiendo beneficio alguno.



**DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

---

**NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA**

La Compañía Distribuidora Manabita DIMANCIA C.A. Fue constituida en la ciudad de Portoviejo provincia de Manabí mediante escritura pública el 18 de mayo de 1988 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de junio del mismo año, como Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital inicial de \$ 2,000,000.00, para dar cumplimiento a la resolución No. 88.4.2.1.0040 de la Superintendencia de Compañías del 12 de octubre de 1988. Posteriormente procedió a reformar sus estatutos y al incrementar su capital según el siguiente detalle:

- Mediante escritura pública celebrada el 16 de junio de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de agosto del mismo año, la antes nombrada Compañía Limitada se transformó en Compañía Anónima y cambió su denominación a la que actualmente dispone, además de reformar integralmente sus estatutos e incrementar su capital social a \$ 20,000,000.00;
- Posteriormente según escritura pública celebrada el 28 de agosto de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de septiembre del mismo año, se procedió nuevamente a reformar sus estatutos y a incrementar su capital social a \$ 50,000,000.00;
- Luego mediante escritura pública celebrada el 11 de diciembre de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de diciembre del mismo año, la compañía elevó su capital a \$ 70,000,000.00, y se procedió a reformar sus estatutos;
- Y por último, según escritura pública celebrada el 10 de octubre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de febrero del 2003, se resolvió convertir el capital social de sucres a dólares, de tal manera que el capital actual de \$ 70,000,000.00 quede convertido en US \$ 2,800.00, divididos en 70,000 acciones ordinarias y normativas de 0.04 centavos de dólar cada una, para dar cumplimiento a la resolución No. 02.P.DIC.00389 de la Superintendencia de Compañías del 26 de diciembre del 2002.

Ciñéndose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 36 del Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es la compra - venta y distribución de licores y además productos derivados del alcohol, tanto a nivel local como nacional.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a) Preparación de los Estados Financieros. -**

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías y están basados en el costo histórico. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

**b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-**

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos, neto de sobregiros bancarios. (Véase nota 3).

**c) Cuentas por Cobrar.-**

La compañía entrega anticipos de dinero en efectivo a CEILMACA C.A. (único proveedor), para la compra del aguardiente rectificado, cuyos valores son descontados una vez que se reciben los productos de la CAÑA MANABITA, para luego ser comercializados por la compañía. Incluye también los productos de los cheques protestados por cobros efectuados a los clientes.

Así mismo podemos mencionar que en este rubro se registran también los préstamos que se realizan a los empleados y otros deudores.

**DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

---

**d) Inventarios.-**

Los inventarios son registrados al precio de compra e incluyen entre otros la CAÑA MANABITA y los cartones que se utilizan para comercializar dicho producto. Por lo general la compañía no posee stock de mercaderías, por cuanto toda la mercadería que es comprada se vende.

Las diferentes presentaciones del producto (CAÑA MANABITA) que se comercializa, se detallan a continuación:

▪ FAJA NEGRA	750 cc	375 cc
▪ CAÑA MANABITA	750 cc	375 cc
▪ FRONTERA	750 cc.	375 cc
▪ LICOR SECKO	750 cc	375 cc

**e) Propiedad, Planta y Equipos. –**

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a los Gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno, El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	<u>Tasa</u>
Edificios e Instalaciones	5 %
Maquinarias y Equipos	10 %
Muebles y Enseres	10 %
Vehículos	20 %

**f) Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que 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 aumento de capital.

*La compañía actualmente no realiza al final del año, la apropiación del 10% para la reserva legal debido a que dicho valor supera el límite (50% del capital social).*

**g) Provisión para el Impuesto a la Renta.-**

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de Impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

**h) Participación de los trabajadores en las utilidades**

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

**DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

---

**i) Reconocimiento de ingresos.-**

La compañía reconoce ingresos por venta de aguardiente rectificado, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

**j) Uso de Estimaciones.-**

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del periodo 2008 se compone de la siguiente manera:

	<b>US \$</b>
Caja	891.012,57
Bancos	206.602,93 (a)
(-) Sobregiro Bancario	<u>(288.431,39)</u>
<b>TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE</b>	<b><u>809.184,11</u></b>

a) Corresponde a valores que fueron depositados en la cuenta corriente dólares No.112500224-1 del Banco Bolivariano; y No. 201205812 del Banco Comercial de Manabí.

**NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2008 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>US \$</b>
Clientes	9.312,68 (a)
Deudores Empleados	6.888,44
Anticipo a Proveedores	40.436,92 (b)
Otras Cuentas por Cobrar	193.538,70
<b>TOTAL</b>	<b><u>250.176,74</u></b>

a) Lo conforman principalmente facturas y valores por cheques protestados pendientes de cobro por ventas de aguardiente realizadas a sus clientes, dentro y fuera de la ciudad, sus cobros se efectúan los primeros meses del año 2008 o dependiendo de la política que disponga la compañía para con sus clientes.

b) Comprende anticipos dados en efectivo entregados al proveedor CEILMACA C.A. para la adquisición del aguardiente rectificado.

**DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

**NOTA 5 – PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2008, lo conforman principalmente US \$ 179,156.93 por valores retenidos a la compañía por concepto de retenciones en la fuente, los que serán utilizados como crédito fiscal para el pago de impuestos a la renta anual, además de valores provisionados en concepto de intereses y valores pagados por seguros de accidentes de incendio y otro que pudieran surgir en la compañía.

**NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

El saldo y movimiento del rubro durante el año 2008 se detalla a continuación:

	<u>US \$</u>	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
<b><u>Depreciables</u></b>		
Edificios e Instalaciones	64.522,09	5%
Maquinarias y Equipos	29.824,54	10%
Muebles y Enseres de Oficina	52.049,61	10%
Muebles y Enseres de Planta	1.907,35	10%
Equipo de Computacion	1.205,36	33%
Vehículos	264.992,52	20%
Construccion en Curso	729,78	
<b>Total Costo</b>	<u>415.231,25</u>	
(-) Depreciación Acumulada	<u>(288.569,92)</u>	
<b>Total Activos Fijos Netos</b>	<u>126.661,33</u>	

**NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2008 representa, dinero depositado en Filanbanco por US \$ 176,289.24, institución que se encuentra cerrada desde el año 2000, esto incide para que la compañía esté expresando en sus Estados Financieros, información que no refleja la posición financiera de la misma; además de no haber procedido a realizar ninguna acción de cobro para estos valores.

**NOTA 8 – TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

		<b>Documentos y Cuentas por</b>	
		<b>Cobrar</b>	<b>Pagar</b>
<b><u>Limitada de Rectificación - LIRECOM S.A.</u></b>	<b>(a)</b>		
Saldo a Enero 1 del 2008		436,696.68	-
<b><u>CEILMACA C.A.</u></b>	<b>(b)</b>		
Saldo a Enero 1 del 2008		70,000.00	500,000.00
Préstamos en efectivo		50,000.00	-
Valores a pagar por compras de aguardiente		(120,000.00)	-
<b><u>Industria Licorera Portoviejo - INLIPOSA S.A.</u></b>	<b>(c)</b>		
Saldo a Enero 1 del 2008		99,295.70	27,976.04
Préstamos en efectivo		15,000.00	-
<b>TOTAL</b>		<u><u>550,992.38</u></u>	<u><u>527,976.04</u></u>

- a) Lo conforman, préstamos otorgados a la compañía LIRECOM S.A., los cuales son liquidados conforme lo considere conveniente la Gerencia de la entidad.

**DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

- b) Al 31 de diciembre del 2008, comprende anticipos entregado a CEILMACA C.A. (compañía vendedora de la producción), los cuales son liquidados conforme se vaya facturando mensualmente la compra de aguardiente rectificado.
- c) Saldo provenientes del periodo 2004

**NOTA 9 – OBLIGACIONES FISCALES – PASIVOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2008, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, y las provisiones de beneficios sociales que por ley les corresponden a los empleados.

**NOTA – 10 TRANSACCIONES CON LOS ACCIONISTAS**

Lo siguiente es un resumen de las principales transacciones que durante el año 2008 ha tenido la compañía con sus accionistas:

**NOTA - 11 CAPITAL SOCIAL**

A diciembre 31 del 2008, el capital social de la compañía está conformado por 70,000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 0,04.

**NOTA – 13 IMPUESTO A LA RENTA**

**Situación fiscal.-**

La compañía ha sido fiscalizada hasta el ejercicio económico 1996, cumpliendo así con el requerimiento de información No. 130859, con fecha enero 27 de 1998. Donde los registros contables y declaraciones de impuestos de los años posteriores se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades tributarias. La Administración considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

Al 31 de diciembre del 2008, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>US \$</u>
<b><u>Cálculo de la Participación Trabajadores</u></b>	
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	874.019,55
(+)(-) Otras partidas conciliatorias para participación laboral	-
15% Participación a Trabajadores	<u>(131.102,93)</u>
<b><u>Cálculo del Impuesto a la Renta Causado</u></b>	
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	874.019,55
(-) 15% Participación a Trabajadores	<u>(131.102,93)</u>
(+) Gastos No Deducibles	1.748,80
Utilidad o Pérdida Gravable	<u>744.665,42</u>
25% Impuesto a la Renta Causado	<u>(186.166,35)</u>
Utilidad Neta	556.750,26
<b><u>Determinación del Impuesto a la Renta a Pagar o a favor del Contribuyente</u></b>	
Impuesto a la Renta Causado	186.166,35
(-) Anticipos de Impuesto a la Renta	<u>(10.454,40)</u>
(-) Retenciones en la Fuente del año	<u>(132.338,16)</u>
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<u><u>43.373,79</u></u>
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<u><u>-</u></u>

**DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

---

**NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del periodo 2008 y la fecha de emisión de este informe (Abril 27 del 2009) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.