

**DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DEL 2012**

**1. ANTECEDENTE DE LA COMPAÑIA**

La Compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.**, fue constituida en la ciudad de San Gregorio de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública el 18 de Mayo del 1988, e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de Junio del mismo año, para dar cumplimiento a la resolución No. 88.4.2.10040 de la Superintendencia de compañías del 12 de Octubre de 1988. Fija su domicilio en la ciudad de Portoviejo, con expediente No. 35025

**2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.**

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

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo 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.

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. Disponibilidades.-**

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

**c. Cuentas por Cobrar.-**

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro.

**d. 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.

**e. Provisiones.-**

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento presente, en el futuro se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

**f. Reconocimiento de Ingresos.-**

La compañía reconoce ingresos por la venta de licores, que comercializa dentro de la provincia y a nivel nacional, cuando efectúa la transferencia del producto al cliente.

**g. Reconocimiento de Gastos.-**

Los gastos Operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe el servicio.

**h. Impuesto a la Renta.-**

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

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-**

Los saldos contables a Diciembre 31 del 2012 del Efectivo y Equivalente al Efectivo es de \$ 1.642.612,26 comprenden efectivos en caja, depósitos en bancos en cuenta corriente que la compañía mantiene con el Banco Comercial de Manabí.

**4. CUENTAS POR COBRAR.-**

A Diciembre 31 del 2012, el saldo contable de la Cuentas por Cobrar es de \$ 72.862,70; lo conforman valores pendientes de cobro por facturación en la venta de Licores a clientes locales y de provincia, por los que se concede crédito de 15 y 30 días.

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-**

A Diciembre 31 del 2012, el saldo contable de Otras Cuentas por Cobrar es de \$ 44.974,87; la conforman valores entregados a empleados de la compañía por concepto de anticipos y préstamos, los mismos que son descontados de sus respectivos roles mensuales, valores por recuperar de la institución financiera cerrada (Banco Fianbanco).

**6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.-**

Al 31 de Diciembre del 2012, la Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados mantiene un saldo de \$ 704.109,26; constituyen valores pendientes por cobrar por concepto de préstamos a compañías relacionadas, estos valores serán recuperados a corto plazo.

**7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.-**

A de Diciembre 31 del 2012, el saldo de Otras Cuentas por Cobrar Relacionados es \$ 193.000,00, corresponde a valores entregados a accionistas por concepto de anticipo de utilidades, los mismos que serán liquidados en el momento de realizarse la distribución de las utilidades disponible para accionistas.

#### 8. INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios a Diciembre 31 del 2012 es de \$-178.208,88, comprende el inventario de botellas, cartones y material de embalaje que mantienen en stock, utilizados para obtener el producto que será comercializado, el inventario tiene una rotación inmediata, lo que ocasiona que la compañía no registre un stock de productos.

#### 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La cuenta Activos por Impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2012, tiene un saldo \$ 323.331,56, esta conformado por:

- Retenciones del Impuesto a la Renta \$ 120.271,27
- Crédito Tributario años anteriores \$ 151.470,29
- Impuestos pagados por dividendos \$ 51.590,00

Lo conforman valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y créditos tributarios de impuestos fiscales, estos a su vez serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta anual.

#### 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.-

Las propiedades, Planta y Equipos de la compañía **Distribuidora Manabita Dimancia C.A.**, 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.

#### 11. CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2012 el rubro de la Cuentas por Pagar tiene un saldo de \$ 1.249.847,55, valores por cancelar a proveedores de botellas, suministros, materiales de embalaje, adquisición de otros bienes y servicios que la compañía a requerido para realizar sus actividades operacionales. Los proveedores le conceden un plazo de 15 y 30 días para la cancelación del crédito solicitado.

#### 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones con Instituciones financieras al 31 de Diciembre de 2012 están conformadas por los siguientes rubros \$ 37.663,02; comprende valores por préstamos financieros en el Banco Comercial de Manabí con un interés del 12% a dos años plazo.

#### 13. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2012 los Impuestos por Pagar corresponden a Obligaciones Fiscales que la empresa provisiono como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas y son:

- Iva por pagar \$ 17.363,87
- Retenciones de Iva por pagar \$ 19.807,93
- Retenciones en la fuente \$ 26.983,36
- Impuesto a la Renta (2012) \$ 97.609,51

#### 14. PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Representan las obligaciones que mantiene la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y, además los beneficios sociales para los empleados a Diciembre 31 de 2012. Los cuales se detallan a continuación:

- Provisiones por pagar \$ 13.031.90
- Décimo Tercer Sueldo \$ 622.23
- Décimo cuarto sueldo \$ 4.863,28
- Fondos de Reserva \$ 368.30
- Vacaciones \$ 4.147.56
- Aporte al IESS \$ 340.25
- Participación de trabajadores \$ 74.892.21

Dando un total de \$ 98.265.73

#### 15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.-

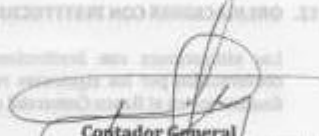
Los rubros de la Cuentas por Pagar Relacionadas al 31 de Diciembre del 2012 tiene un saldo de \$ 1.091.616.60, que corresponde a valores acumulados de años anteriores por concepto de reservas provisionadas por los accionistas de la compañía, las mismas que se proyectan para utilizarlos en la realización de futuras inversiones.

#### 16. CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2012, el Capital Social de la Compañía está conformado por 70.000 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 0.04 cada una, distribuido de la siguiente manera:

| Accionistas                       | %          | Valor Total     |
|-----------------------------------|------------|-----------------|
| Productos del Valle S.A COPRUDEVA | 45         | 1.260.00        |
| Ramírez Loo Dalton Paraday        | 35         | 900.00          |
| Ramírez Parreño María Emilia      | 10         | 280.00          |
| Ramírez Parreño Pablo Andrés      | 9.96       | 279.00          |
| Ramírez Alarcón Carmen Eliola     | 0.04       | 1.00            |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>100</b> | <b>2.800.00</b> |

  
**Representante Legal**  
Dalton Paraday Ramirez Loo  
CC 1301402671

  
**Contador General**  
Francisco Yen Chong Alvarado  
RUC 1302078769601