

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2015

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. 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 con fiabilidad y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren. La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de los activos fijos retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

d. Beneficios a los Empleados.-

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

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tienen 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.

e. 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.

f. Reconocimiento de Gastos Administrativos y Operativos.-

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

g. 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 2015 del Efectivo y Equivalente al Efectivo es de \$ 572.941.00 comprenden efectivos en caja, depósitos en bancos en cuenta corriente que la compañía mantiene con el Banco Comercial de Manabí.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 del 2015 el saldo contable de Cuentas y documentos por Cobrar es de \$ 1.203.473,31; constituyen valores pendientes por cobrar del periodo por la venta de licores a clientes locales y nacionales. Con vencimientos de pagos corriente de 30 hasta 90 días y pago por anticipo a la Compañía Relacionada Embotelladora Celimaca C.A. por la compra de licores.

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.-

Al 31 de Diciembre del 2015, la Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados mantiene un saldo de \$ 501.957,92; constituyen valores pendientes por cobrar por concepto de préstamos a compañías relacionadas, los mismos que no han generado intereses.

6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 del 2015 el saldo contable de Otras Cuentas y documentos por Cobrar es de \$ 15.013,31; 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 Filanbanco), y valores por cobrar por concepto de impuestos de retenciones en la fuente que no se efectuaron a los accionistas y que están pendientes de pago por los dividendos del año 2013.

7. INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios a Diciembre 31 del 2015 es de \$ 201.161,85, 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 terminado.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La cuenta Activos por Impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2015, tiene un saldo \$ 282.782,41, está conformado por:

- Retenciones en la fuente \$ 77819,10
- Crédito Tributario años anteriores \$ 204.963,31

Lo conforman valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto en la Fuente del Impuesto a la Renta del período y créditos tributarios de Años anteriores los mismos que no han sido compensados a la fecha, y serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en la respectiva declaración del Impuesto a la Renta de Sociedades.

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados comprenden lo siguiente:

- Anticipos a Proveedores \$ 35.800,00

Pagos realizados por anticipados a proveedores locales por concepto de prestación de servicios y honorarios profesionales entre otros, los mismos que son devengados en el momento de la facturación y entrega respectiva del servicio.

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. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, tiene un saldo de \$ 19571,38, por concepto de gastos de intereses generados por la Obligación Financiera contraída por la Compañía.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2015 el rubro de la Cuentas por Pagar tiene un saldo de \$ 827.524,75, Corresponde a valores pendientes de cancelación y de cheques girados sin efectivizar girados a proveedores locales por la adquisición de botellas, suministros, materiales de embalaje, y otros bienes y servicios que la compañía ha requerido para realizar sus actividades operacionales. Los proveedores le conceden un plazo de 15 y 30 días para la cancelación del crédito solicitado.

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones con Instituciones financieras al 31 de Diciembre de 2015 están conformadas por los siguientes rubros \$ 220875,84; comprende valores por préstamos financieros en el Banco Bolivariano con un interés del 9.63% a dos años plazo.

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre del 2015 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 \$ 18.191,83
- Retenciones de Iva por pagar \$ 17.816,89
- Retenciones en la fuente \$ 11.504,42
- Impuesto a la Renta (2015) \$ 135.336,70
- Retenciones de Dividendos por pagar \$ 4.509,26

15. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS 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 2015. Los cuales se detallan a continuación:

- Préstamos Quirografarios \$ 2.019,48
- Décimo Tercer Sueldo \$ 843,45
- Décimo cuarto sueldo \$ 5.984,38
- Fondos de Reserva \$ 594,12
- Aporte al IESS \$ 2.042,91
- Participación de trabajadores \$ 99.682,17
- Otras Provisiones \$ 776,08

Dando un total de \$ 111.942,59

16. PASIVO NO CORRIENTE

Los rubros de la Cuenta Pasivos no Corriente, al 31 de Diciembre del 2015 corresponden a:

- Dividendos por pagar Accionistas \$ 416400,69
- Reservas de Accionistas \$ 256.764,29
- Cuenta Corriente Joaquín Ramírez \$ 5292,99
- Banco Bolivariano \$ 73873,53

Corresponde 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.

17. CAPITAL SOCIAL-

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social de la Compañía está conformado por 70.000 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 0.04 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total
Fundación Mercedes Emilia	45	1260.00
Ramírez Loor Dalton Faraday	35	980.00
Ramírez Marcillo Wilmintong Colón	19.96	559.00
Ramírez Alarcón Carmen Eliola	0.04	1.00
TOTAL	100	2800.00


Representante Legal
Dalton Faraday Ramirez Loor
CC 1301402671


Contador General
Francisco Yen Chong Alvarado
RUC 1302078769001