

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2018

1. ANTECEDENTE DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.**, fue constituida en la ciudad de San Gregorio de Portoviejo, provincia de Manabí, Republica 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 confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren. La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de los activos fijos retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

d. Beneficios a los Empleados.-

Las 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 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 2018 del Efectivo y Equivalente al Efectivo es de \$ 290,449.18 comprenden efectivos en caja, depósitos en bancos en cuenta corriente que la compañía mantiene con el Banco Bolivariano y el Banco Comercial de Manabí.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 del 2018 el saldo contable de Cuentas y documentos por Cobrar es de \$ 301,534.04; 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 por prestaciones que se realizan a colaboradores de la empresa.

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.-

Al 31 de Diciembre del 2018, 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 2018 el saldo contable de Otras Cuentas y documentos por Cobrar es de \$ 99,490.73; la conforman valores entregados a empleados de la compañía por concepto de anticipos por Servicios y Honorarios, además de prestaciones de servicios y valores de cheques protestados.

7. INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios a Diciembre 31 del 2018 es de \$ 166,165.94, 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 2018, tiene un saldo \$ 149,011.33, está conformado por:

- Retenciones en la fuente \$ 48,596.30
- Crédito Tributario años anteriores \$ 100,310.54
- Retención en la Fuente Rendimiento Financiero \$ 104.49

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 periodo y créditos tributarios de Años anteriores y Retención en la fuente Rendimiento Financiero 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. 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 se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Las propiedades, planta y quipo de la compañía con excepción de edificios se encuentran depreciados en su totalidad.

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, tiene un saldo de \$ 205.81, por concepto de gastos y valores en garantía.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2018 el rubro de la Cuentas por Pagar tiene un saldo de \$ 366,271.26, Corresponde a deudas exigibles por cancelar del presente ejercicio económico a proveedores no relacionados locales y 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.

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre del 2018 los Impuestos por Pagar corresponden a Obligaciones Fiscales que la empresa provisiono como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas y son:

La cuenta Reserva para accionistas, representa valores acumulados que se mantienen de años anteriores por concepto de reservas provisionadas por los accionistas de la compañía, las mismas que según la información proporcionada se proyectan para ser utilizadas en la realización de futuras inversiones.

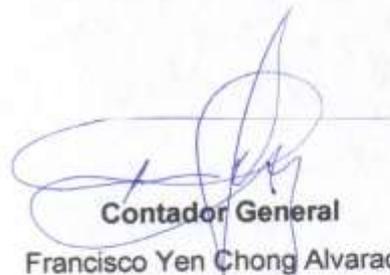
15. CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2018, el Capital Social de la Compañía es de \$ 10,000.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, divididos en diez mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total
Fundación Mercedes Emilia	45.00	4,500
Ramírez Loor Dalton Faraday	35.00	3,500
Ramírez Marcillo Wilmintong Colón	19.96	1,998
Ramírez Alarcón Carmen Eolía	0.04	2,00
TOTAL	100	10,000



Representante Legal
Dalton Faraday Ramírez Loor
CC 1301402671



Contador General
Francisco Yen Chong Alvarado
RUC 1302078769001