

DISTRIBUIDORA PANAMERICANA DE LICORES S.A. DIPANLIC

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1 - Actividad

El objeto social de la Compañía es la comercialización, importación, compra y venta de toda clase de bebidas alcohólicas y no alcohólicas.

Nota 2.- Efectivo y Equivalente del Efectivo

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

| | | 2013 | 2012 |
|------------------|------|-------------------|-------------------|
| Caja Menuda | US\$ | 700,00 | 700,00 |
| Banco Pichincha | | 75.718,33 | 343.076,05 |
| Banco Produbanco | | 45.593,61 | 393.456,31 |
| PDF Produbanco | | 260.250,81 | 239.540,88 |
| | US\$ | <u>382.262,75</u> | <u>976.773,24</u> |

Nota 3.- Cuentas por Cobrar Comerciales

Se conforma de la siguiente manera:

| | | 2013 | 2012 |
|---------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes Quito | US\$ | 2.156.796,69 | 1.092.366,96 |
| Cuentas por Cobrar Clientes Guayaquil | | 247.058,70 | 305.496,61 |
| Cuentas Pendientes de Cobro Quito | | 1.764,77 | 1.086,19 |
| Abonos de Clientes por Aplicar | | - | (801,96) |
| (-) Provisión para Cuentas Malas (a) | | (101.010,00) | (258.953,40) |
| Total | US\$ | <u>2.304.610,16</u> | <u>1.139.194,40</u> |

(a) Provisión para Cuentas Malas

| | | 2013 | 2012 |
|------------------------|------|---------------------|---------------------|
| Saldo Inicial | US\$ | (258.953,40) | (243.853,40) |
| Provisión período 2012 | | - | (15.100,00) |
| Bajas | | 165.443,40 | - |
| Provisión período 2013 | | (7.500,00) | - |
| Saldo Final | US\$ | <u>(101.010,00)</u> | <u>(258.953,40)</u> |

En el período 2013 la Compañía procedió a dar de baja aquellos valores que han permanecido en la Contabilidad por más de 5 años y que no existe la posibilidad de recuperación.

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de este rubro es el siguiente:

| | | 2013 | 2012 |
|------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Fortune Brands | US\$ | 24.790,15 | 21.091,06 |
| Finca Sopenia | | 11.110,80 | 11.110,80 |
| Vinos Undurraga | | 3.300,00 | 9.160,08 |
| Carmen de Gross | | 6.992,69 | 6.992,69 |
| Cuentas por Cobrar Empleados | | 62.504,26 | 74.703,41 |
| Champagne Pommery | | 0,00 | 3810,78 |
| Cuentas por Cobrar Varios | | 4.447,86 | 4.333,36 |
| | US\$ | <u>113.145,76</u> | <u>131.202,18</u> |

Nota 5.- Inventarios

Se conforma de la siguiente manera:

| | | 2013 | 2012 |
|-------------------------|-------------|--------------------------|----------------------------|
| Bodega Quito | US\$ | 416.729,29 | 1.231.155,02 |
| Bodega Guayaquil | | 69.435,12 | - |
| Mercaderías en Tránsito | | 2.117,37 | - |
| | US\$ | <u>488.281,78</u> | <u>1.231.155,02</u> |

Para la valoración de las Existencias la Compañía aplica el método Promedio Ponderado. Estas valoraciones no exceden a Precios de Mercado.

Nota 6.- Impuestos y Gastos Pagados por Anticipado

Bajo este rubro se registran los siguientes conceptos:

| | | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Retención en la Fuente 1% y 2% | US\$ | 24.687,46 | 46.741,10 |
| Crédito Tributario de IVA | | 9.676,50 | - |
| Otros Gastos Pagados por Anticipado | | 4.149,93 | 12.202,31 |
| | US\$ | <u>38.513,89</u> | <u>58.943,41</u> |

Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

Tal como se indica en la Nota Financiera No. 2, literal d, los Activos Fijos de la Compañía se presentan al Costo. Existen cuadros de cálculo de los diferentes Activos Fijos que respaldan el movimiento y su depreciación.

Nota 8.- Cuentas por Pagar Comerciales

El detalle de este rubro se presenta a continuación:

| | | 2013 | 2012 |
|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Proveedores Nacionales | US\$ | 453.965,06 | 47.004,22 |
| Proveedores del Exterior | | 17.088,98 | - |
| | US\$ | <u>471.054,04</u> | <u>47.004,22</u> |

Nota 9.- Impuestos por Pagar

Corresponde a los siguientes ítems:

| | | 2013 | 2012 |
|--------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|
| IVA12% | US\$ | 13.236,92 | 35.377,06 |
| Retención en la Fuente | | 2.220,94 | 2.139,79 |
| Retención de IVA | | 5.944,71 | 3.341,73 |
| Impuesto Renta Empleados | | 159,99 | 761,08 |
| Impuesto a la Renta | | 43.370,61 | 95.457,48 |
| IVA Importaciones | | | (35.556) |
| | US\$ | <u>64.933,17</u> | <u>101.521,44</u> |

Nota 10.- Gastos Acumulados

Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

| | | 2013 | 2012 |
|----------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Seguro Social por Pagar | US\$ | 3.518,21 | 4.773,14 |
| Vacaciones por Pagar | | 7.815,61 | 25.523,94 |
| Décimo Tercer Sueldo | | 4.018,42 | 4.343,94 |
| Décimo Cuarto Sueldo | | 2.416,40 | 4.699,88 |
| Fondos de Reserva | | 5.339,96 | 4.157,35 |
| Participación Trabajadores | | - | 70.707,88 |
| | US\$ | <u>23.108,60</u> | <u>114.206,13</u> |

Nota 11.- Compañías Relacionadas

El desglose de esta cuenta se presenta a continuación:

| | | | |
|---------------------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| VHSA | US\$ | 1.386.465,10 | 1.206.793,79 |
| Varela Internacional S.A. | | (44.716,89) | 226,31 |
| Bodegas Américas | | 157.680,12 | 352.772,12 |
| | US\$ | <u>1.499.428,33</u> | <u>1.559.792,22</u> |

Nota 12.- Jubilación Patronal y Desahucio

Mediante Resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la Jubilación Patronal mencionada en el Código de Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o ininterrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años y menos de veinticinco años de trabajo continuo o ininterrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Así también de acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tendría un Pasivo por Indemnizaciones con los empleados que se separen voluntariamente bajo ciertas circunstancias. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

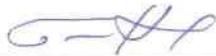
El movimiento de las obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

| | US\$ | | |
|-------------------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| | Saldo al 31/12/2012 | Adiciones | Saldo al 31/12/2013 |
| Provisión Jubilación Patronal | - | 31.093,00 | 31.093,00 |
| Provisión Desahucio | - | 10.310,00 | 10.310,00 |
| | - | 41.403,00 | 41.403,00 |

Nota 13.- Capital Social

La Compañía se constituyó con un capital de US\$ 800,00 bajo la denominación de Distribuidora Panamericana de Licores S.A. DIPANLIC, mediante Escritura Pública celebrada el 19 de Abril del año 2000 ante el Notario Trigésimo Segundo del Cantón Quito Dr. Ramiro Dávila Silva, fue inscrita en el Registro Mercantil el 24 de Mayo del mismo año bajo el número 1250.

El último aumento de capital para llegar al actual de US\$ 600.000,00 se realizó mediante Escritura Pública celebrada el 11 de Mayo del año 2006 ante el Notario Trigésimo Segundo del Cantón Quito Dr. Ramiro Dávila Silva y fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Número 3217, Tomo 138, el 1 de Noviembre de 2007.


Sr. Francisco Hernández
Gerente General


Sr. Edwin Quilachamín
Contador