

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

DISBEBIDASUR CIA LTDA

En dólares Americanos

DISBEBIDASUR CIA LTDA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISBEBIDASUR CIA LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 29 julio 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Onceava del cantón Quito con fecha 29 de Julio 2009,

OBJETO SOCIAL: La Comercialización, Distribución al por Mayor y Menor de Bebidas para el consumo Humano con o sin alcohol,

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Provincia Pichincha Cantón Quito

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792208750001

FORMA LEGAL: Compañía Limitada.

ESTRUCTURA ORNANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía admirativa y operativa, en base a su organigrama estructural.

LA COMPOSICION DE LA PARTICIPACION:

El capital social está compuesto por;1000 participaciones de US\$1 cada una, en los porcentajes de participación de cada socio

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": *los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.*

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*
- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*
- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*
- *La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

A

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
 - La fecha de transición a esta NIIF: y
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012, la conciliación del periodo de transición, se declaró en el Portal WEB de la Superintendencia de Compañías, y que es parte de este informe

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

4.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de

60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, en el ejercicio no se registro provisión incobrables

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.

“El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, de igual, al cierre de cada ejercicio económico se analizaran los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios

El costo se determina por el método de “promedio ponderado”

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

4.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluara si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evaluara los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la

provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

4.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implícito en las cuentas por pagar

4.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizarán los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

4.8. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

4.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso

M

se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

4.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.11. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.12. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Se mantiene una política sana de aseguramiento de Vehículos.

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

DISBEBIDASUR CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
			301	30401	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	1,000.00	1,103.71	13,898.26	-	(19,910.58)	(3,908.61)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	1,000.00	-	3,964.88	11,037.09	-	16,001.97
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	1,000.00	-	3,964.88	11,037.09	-	16,001.97
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	1,103.71	9,933.38	(11,037.09)	(19,910.58)	(19,910.58)
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	0.00	-	-	0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	1,103.71	9,933.38	(11,037.09)	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	(19,910.58)	(19,910.58)

*Las Notas adjuntas forman parte Integral de estos estados financieros


Sr. Diego Ortiz
GERENTE GENERAL


Ing. Danny García
Contador

DISBEBIDASUR CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	382,428.41	138,250.12
10102	Cuentas por Cobrar Clientes(Relacionados)	8	11,574.07	28,653.75
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	8	(2,058.82)	-
10103	Inventarios	9	-	3,752.36
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	-	5,311.41
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	164,228.08	101,586.08
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		556,171.74	277,553.72
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	568,957.71	570,970.49
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(199,111.49)	(312,428.28)
10204	Activo Intangible	13	36,876.00	38,365.60
	(-)Amortización Intangibles	13	(19,295.61)	(27,814.46)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		387,426.61	269,093.35
1	TOTAL ACTIVO		943,598.35	546,647.07
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	14	204,104.93	148,934.57
20107	Otras Obligaciones Corrientes	15	1,947.72	-
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	16	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	17	142,432.25	68,291.82
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		348,484.90	217,226.39
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	579,111.48	333,329.29
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		579,111.48	333,329.29
2	TOTAL PASIVO		927,596.38	550,555.68
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	19	1,000.00	1,000.00
30401	Reserva Legal	21	-	1,103.71
307	RESULTADOS ACUMULADOS	22		
30601	Ganancias acumuladas		3,964.88	13,898.26
30602	(-)Perdidas Acumuladas		-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	23		
30701	Ganancia neta del Periodo		11,037.09	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	(19,910.58)
	TOTAL PATRIMONIO NETO		16,001.97	(3,908.61)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		943,598.35	546,647.07

0.00

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Sr. Diego Ortiz
GERENTE GENERAL

Ing. Danny Barcia
Contadora

DISBEBIDASUR CIA LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2011	2012
<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	18,200,147.06	7,094,147.55
41	VENTAS NETAS	<u>18,200,147.06</u>	<u>7,094,147.55</u>
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	17,377,087.62	6,493,967.16
42	GANANCIA BRUTA	<u>823,059.44</u>	<u>600,180.39</u>
43	Otros Ingresos	91,042.19	10.64
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201	Gastos de ventas	749,174.43	411,595.88
5202	Gastos de Administración	94,637.58	172,830.19
5204	Otros Gastos	-	-
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>843,812.01</u>	<u>584,426.07</u>
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	57,304.81	35,675.54
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>57,304.81</u>	<u>35,675.54</u>
5204	OTROS GASTOS		
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>12,984.81</u>	<u>(19,910.58)</u>
61	15% Participación a Trabajadores	(1,947.72)	-
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	<u>11,037.09</u>	<u>(19,910.58)</u>
63	Impuesto a la Renta	-	-
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>11,037.09</u>	<u>(19,910.58)</u>
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>11,037.09</u>	<u>(19,910.58)</u>

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Sr. Diego Ortiz
GERENTE GENERAL

Ing. Danny García
Contadora

DISBEBIDASUR CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dólares)

	2011	2012
9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	225,548.65	3,616.68
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	18,341,124.82	7,077,067.87
95010105 P Otros cobros por actividades de operación	91,042.19	55,851.63
Total Clases de Cobros por actividades de operación	18,432,167.01	7,132,919.50
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(18,148,619.49)	(7,091,679.56)
95010203 N Pagos a y por cuenta de empleados	(694.06)	(1,947.72)
95010205 N Otros pagos por actividades de operación		-
950105 N Intereses pagados	(57,304.81)	(35,675.54)
950106 P Intereses recibidos		-
950107 N Impuesto a las ganancias pagado		-
950108 D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(18,206,618.36)	(7,129,302.82)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208 P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209 N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(59,994.25)	(2,012.78)
950221 D Otras entradas (salidas) de efectivo	(10,542.61)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(70,536.86)	(2,012.78)
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304 P Financiación por préstamos a largo plazo	149,808.99	-
950305 N Pago de Prestamos		(245,782.19)
950310 D Otras entradas (salidas) de efectivo	(46,680.60)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	103,128.39	(245,782.19)
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	258,140.18	(244,178.29)
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	124,288.23	382,428.41
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	382,428.41	138,250.12
	(0.00)	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	12,984.81	(19,910.58)
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	122,460.34	121,835.65
9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	122,460.34	121,835.65
	135,445.15	101,925.07
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	140,977.76	(17,079.68)
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(145,505.05)	53,782.16
9804 D (Incremento) disminución en inventarios		(3,752.36)
9805 D (Incremento) disminución en otros activos		-
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(12,109.26)	(55,170.36)
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	108,645.67	(76,088.15)
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos	(1,905.62)	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	90,103.50	(98,308.39)
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación	225,548.65	3,616.68
PRUEBA **	225,548.65	3,616.68
Prueba Cero →	0.00	0.00

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Sr. Diego Ortiz
GERENTE GENERAL


Ing. Danny Garcia
Contadora

ACTIVOS CORRIENTES--ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-11

dic-12

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	500.00	500.00
	Cheques Posfechados	90,954.12	-
	Subtotal Caja	91,454.12	500.00
	BANCOS LOCALES		
	Banco del Pacifico	26,214.08	126,314.75
	Banco del Pichincha	264,760.21	11,435.37
	Subtotal Bancos e Inversiones	290,974.29	137,750.12
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	382,428.41	138,250.12

8 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-11

dic-12

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	11,574.07	28,653.75
		-	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	11,574.07	28,653.75

8 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-11

dic-12

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del periodo mediante una análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de Cuentas Incobrables.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(2,058.82)	-
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(2,058.82)	-

9 INVENTARIOS

dic-11

dic-12

Los inventarios son activos: poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, los inventarios son medidos al costo o al valor neto realizable el menor: los saldos de inventarios al cierre de este periodo son los siguientes

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010312	Otros Inventarios	-	3,752.36
		-	
10103	TOTAL INVENTARIOS	-	3,752.36

DISBEBIDASUR CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

10 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-11

dic-12

Se contabilizan los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, las cuentas registradas son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010404	Otros anticipos entregados		5,311.41
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	5,311.41

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-11

dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	163,271.84	34,327.50
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	956.24	67,258.58
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	164,228.08	101,586.08

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION
--

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-11

dic-12

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	850.43	329.00	1,179.43
1020106	Máquinas y Equipos	8,450.32	-	8,450.32
1020108	Equipo de Computación	359.10	1,683.78	2,042.88
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	559,297.86	-	559,297.86
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0.00	-	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	568,957.71	2,012.78	570,970.49
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(199,111.49)	(113,316.79)	(312,428.28)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
	Total Depreciación Acumulada	(199,111.49)	(113,316.79)	(312,428.28)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	369,846.22	(111,304.01)	258,542.21

13 10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-11

dic-12

Se contabilizaran el valor de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas. Las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, entre otros, cuando un activo no cumpla con estas definiciones, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. Los valores registrado en esta cuenta son los siguientes:

22 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-11

dic-12

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	3,964.88	13,898.26
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	3,964.88	13,898.26

23 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Período	9,933.38	
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	19,910.58
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	9,933.38	19,910.58

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS-ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

24 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-11

dic-12

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	17,275,200.95	7,094,147.55
4102	Prestación de Servicios	924,946.11	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18,200,147.06	7,094,147.55

25 **43 OTROS INGRESOS**

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas	91,042.19	10.64
43	TOTAL OTROS INGRESOS	91,042.19	10.64

26 **51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-11

dic-12

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y transformación en el caso de empresas industriales, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	17,377,087.62	6,493,967.16
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	17,377,087.62	6,493,967.16

DISBEBIDASUR CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

27 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-11 dic-12

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	81,273.26	200,549.68
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	16,644.76	20,387.06
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	153,605.27	28,147.53
520108	Mantenimiento y reparaciones	79,803.30	32,761.34
520112	Combustibles	46,050.39	36,168.22
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	24,131.73	7,636.16
520115	Transporte	109,469.90	79,229.36
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	532.50
52012101	Propiedades, planta y equipo	94,797.66	-
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles	10,542.61	-
520128	Otros gastos	132,855.55	6,184.03
	Subtotal Gastos de Venta	749,174.43	411,595.88

28 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-11 dic-12

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	14,342.34	23,515.49
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2,937.32	2,262.14
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	5,453.37	4,605.71
520208	Mantenimiento y reparaciones	5,254.02	3,299.25
520209	Arrendamiento operativo	9,897.44	6,856.67
520212	Combustibles	1,897.39	1,886.36
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520215	Transporte	-	311.53
520217	Gastos de viaje	-	839.50
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3,961.71	4,654.04
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	10,757.24	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	8,367.07	113,316.79
52022102	Propiedades de inversión	-	
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	8,753.00	8,518.86
52022202	Otros activos	-	
520128	Otros gastos	23,016.68	2,763.85
	Subtotal Gastos de Administración	94,637.58	172,830.19
	Total Gastos de Venta y Administrativos	843,812.01	584,426.07

29 5203 **GASTOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US\$	dic-12 VALOR US\$
520301	Intereses	55,777.63	35,248.60
520302	Comisiones	532.84	
520305	Otros Gastos Financieros	994.34	426.94
5203	Total Gastos Financieros	57,304.81	35,675.54

0 5204 **OTROS GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US\$	dic-12 VALOR US\$
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		

DISBEBIDASUR CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

520402	Otros Gastos	-	-
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

30 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

dic-11

dic-12

Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la	12,984.81	(19,910.58)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1,947.72)	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	223,876.23	8,715.20
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---->	234,913.32	(11,195.38)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-	-
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	11,037.09	(19,910.58)
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	11,037.09	(19,910.58)