

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2013 Y 2012**

**Distribuidora
del Sur C. Ltda.**



Diciembre 2013

*Políticas Contables y Notas Explicativas de los
Estados Financieros*



NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma General de Revelaciones

a. ANTECEDENTES

Distribuidora del Sur DITRASUR C. LTDA.- (La Compañía) fue constituida en mayo 28 de 1985 en la ciudad de Machala - Ecuador, teniendo por objeto principal la venta al por mayor y menor de repuestos automotrices. La comercialización de productos se efectúa en Machala.

b. DOMICILIO

La compañía tiene dirección matriz en la ciudad de Guayaquil y la sucursal es en Machala, las oficinas están ubicadas en Rocafuerte 4-54 y Buenavista (Esq.).

NOTA No. 2 Principios, Políticas y Prácticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2012, que se presentan han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía para el año terminado el 31 de diciembre del 2013.

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a

la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **Distribuidora del Sur DITRASUR C. LTDA.** será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Periodo contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2012.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2013 y 2012
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2013 y 2012
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2013 y 2012

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada. La Compañía registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Deterioro del valor de Activos Financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

Equipos y Muebles de Oficina

Los Equipos y Muebles de Oficina se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	Tasas (%)	Años
Equipos de oficina	10	10
Muebles y enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de computación	33.33	3

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo. Si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes, y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2013 el 22%, (23% año 2012), la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Beneficios a los empleados

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

La Compañía provee beneficios post – empleo de acuerdo con la legislación laboral; la jubilación patronal a cargo del patrono y el desahucio constituyen planes de beneficios definidos. La Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.



Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2013 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

La Ley de Compañías faculta al Superintendente de Compañías, determinar mediante resolución los principios contables que aplicarán obligatoriamente en la elaboración de los estados financieros, las Compañías y entidades sujetas a su control.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero del 2009.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA DEL SUR DISTRASUR C. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2013

DESCRIPCIÓN	NOTAS	PERIODO 2013	PERIODO 2012
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	3	7,444.31	2,954.98
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	2,771.03	3,545.37
Anticipos y Prestamos a Empl. Proveed.	5	3,497.02	8.62
Inventarios	6	177,522.35	138,855.46
Impuestos Pagados por Anticipado	7	18,044.93	16,351.29
Total Activo Corriente		209,279.64	161,715.72
ACTIVO CORRIENTE			
Muebles y Enseres	8	7,489.36	5,471.35
Equipos de Oficina	9	1,097.90	98.00
Vehículos	10	5,553.43	5,553.43
Otros Activos Fijos Ventas	11	171.97	171.97
(-) Depr. Acum. de Muebles y Enseres	12	-	5,471.36
(-) Depr. Acum. de Maquinaria y Equipo	13	-	56.97
(-) Depr. Acum. de Vehículos	14	-	5,553.43
(-) Depr. Acum. de Otros Activos Fijos Ventas	15	-	171.97
Envases	16	2,745.75	3,210.76
Total Activo No Corriente		5,754.38	3,251.78
TOTAL ACTIVO		\$ 215,034.02	\$ 164,967.50
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	17	61,785.92	59,955.33
Impuestos y Retenciones por Pagar	18	451.04	91.72
Participación a Empleados	19	137.28	86.22
Otras obligaciones por pagar	20	78,769.35	35,561.09
Aportes al IESS y Prestamos Quirografarios	21	787.82	716.27
Beneficios a empleados corrientes	22	4,578.38	3,572.02
Total Pasivo Corriente		146,509.79	99,982.65
PASIVO NO CORRIENTE			
Beneficios a Empleados no Corrientes	23	17,031.30	13,908.47
Prestamos a Accionistas	24	38,162.22	38,162.22
Total Pasivo No Corriente		55,193.52	52,070.69
TOTAL PASIVO		201,703.31	152,053.34
PATRIMONIO			
Capital Social	25	2,000.00	400.00
Aportes para Futura Cap.	26	325.33	325.33
Reserva Legal	27	719.24	693.92
Reserva Facultativa	28	591.58	591.58
Reserva de Capital	29	8,383.23	8,383.23
Resultados Acumulados	30	830.19	2,055.92
Utilidad Neta del Ejercicio	31	481.14	464.18
TOTAL PATRIMONIO		13,330.71	12,914.16
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 215,034.02	\$ 164,967.50

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

NOTA No. 3 Caja y Bancos

En esta cuenta se incluyen los saldos que tienen las instituciones bancarias en las cuentas corrientes y ahorros, así como los de Caja Única que representan: las ventas en efectivo a los clientes y los cobros de cartera, cuya compensación es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Caja y Bancos	7,444.31	2,954.98	4,489.33

El efectivo en Caja y Bancos está formado al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	31/12/2013		31/12/2012	
	Banco Machala Cuenta Corriente No. 1030215199			
Caja General - Efectivo	5,531.75		2,168.97	
Caja General - Cheques	1,776.35		786.01	
TOTAL	\$ 7,444.31		\$ 2,954.98	

En resumen, Distribuidora del Sur DITRASUR C. Ltda. posee en la cuenta del Banco de Machala al 31 de diciembre de 2013, la suma de cinco mil quinientos treinta y uno con setenta y cinco centavos (\$ 5,531.75), este monto son los recursos con los que dispone la compañía para realizar pagos con cheques.

En la Caja General de Efectivo y Cheques cuenta con mil novecientos doce con cincuenta y seis centavos (\$ 1,912.56).

NOTA No. 4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2013, se tiene el monto en la cartera por cobrar de dos setecientos setenta y uno con tres centavos (\$ 2,771.03).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Cuentas y Documentos por Cobrar	2,771.03	3,545.37	(774.34)

NOTA No. 5 Anticipos y Prestamos a Empleados y Proveedores

La compañía al 31 de diciembre de 2013 ha realizado anticipos y prestamos a los empleados cuyos montos ascienden a seiscientos veintisiete con dos centavos (\$ 627.02), anticipos a proveedores por ochocientos setenta dólares (\$ 870.00) y ha entregado una garantía por arriendo de local comercial en la ciudad de Piñas que tiene vigencia de dos años a partir del 01 de septiembre del 2013 por el valor de dos mil dólares (\$ 2,000.00).

NOTA No. 6 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2013, constituye el inventario de repuestos automotrices, bebidas gaseosas y agua, valorados al costo de adquisición sin que este exceda el valor del mercado.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Anticipos y Prestamos a Empleados	627.02	-	627.02
Anticipos a Proveedores	870.00	8.62	861.38
Cheques en Garantía	2,000.00	-	2,000.00
TOTAL	\$ 3,497.02	\$ 8.62	\$ 3,488.40

NOTA No. 7 Impuestos Pagados por Anticipado

Los impuestos anticipados corresponden a crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por adquisiciones y retenciones, crédito tributario del Impuesto a la Renta y Anticipos del Impuesto a la Renta, a continuación se detallan:

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Inventario de Repuestos, Herramientas y Accesorios	176,352.29	137,358.69	38,993.60
Inventario de Productos	1,170.06	1,496.77	(326.71)
TOTAL	\$ 177,522.35	\$ 138,855.46	\$ 38,666.89

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA No. 8 Muebles y Enseres

Al 31 de diciembre de 2013, se concilió los datos contables con el auxiliar de propiedad, planta y equipo registrados en Excel, lo cual permitió certificar los montos de los bienes duraderos a esta fecha, en este ejercicio se adquirieron muebles y enseres para la nueva sucursal en la ciudad de Piñas.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Muebles y Enseres	7,489.36	5,471.35	2,018.01

NOTA No. 9 Equipos de Oficina

Se realizó la conciliación de los registros contables con el auxiliar de propiedad, planta y equipo en Excel y los valores encontrados coinciden al 31 de diciembre de 2013, se adquirieron equipos para la sucursal en la ciudad de Piñas.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		EQUIPOS DE OFICINA
	2013	2012	
VARIACIÓN		98.00	999.90

NOTA No. 10 Vehículos

Para los periodos presentados al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, la compañía no tiene movimientos ni adquisiciones en los registros contables de Vehículos, el bien está totalmente depreciado.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VEHICULOS
	2013	2012	
VARIACIÓN		5,553.43	-

NOTA No. 11 Otros Activos Fijos Ventas

Para los periodos presentados al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, la compañía no tiene movimientos ni adquisiciones en los registros contables de Otros Activos Fijos Ventas, los bienes están totalmente depreciado.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		OTROS ACTIVOS FIJOS VENTAS
	2013	2012	
VARIACIÓN		171.97	-

NOTA No. 12 Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su propiedad, planta y equipo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de reavalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		(-) DEPR. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES
	2013	2012	
VARIACIÓN		-5,476.36	-27.75

NOTA No. 13 Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su propiedad, planta y equipo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de reavalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	-79.52	-56.97	-22.55

NOTA No. 14 Depreciación Acumulada de Vehículos

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su propiedad, planta y equipo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de reavalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	-5,553.43	-5,553.43	-

NOTA No. 15 Depreciación Acumulada de Otros Activos Fijos y Ventas

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su propiedad, planta y equipo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de reavalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
(-) Depreciación Acumulada de Otros Activos Fijos y Ventas	-171.97	-171.97	-

NOTA No. 16 Envases

Constituye a los envases que la compañía posee para comercializar sus inventarios, al realizar la venta de productos se entrega el líquido y el envase se canjea, al 31 de diciembre de 2013 los montos a continuación se detallan.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Envases	2,745.75	3,210.76	-465.01

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

NOTA No. 17 Cuentas y Documentos por Pagar

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa de un periodo menor a un año.

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2013, constituyen los valores que la compañía adeuda con los proveedores por el valor de cuarenta y ocho mil setecientos treinta y tres con cuarenta y cuatro centavos (\$ 48,733.44) y los documentos por pagar son todos los cheques girados y no cancelados al cierre del ejercicio por el valor de trece mil cincuenta y dos con cuarenta y ocho centavos (\$ 13,052.48).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Cuentas por Pagar Proveedores	48,733.44	44,714.19	4,019.25
Documentos por Pagar	13,052.48	15,241.14	(2,188.66)
TOTAL	\$ 61,785.92	\$ 59,955.33	\$ 1,830.59

NOTA No. 18 Impuestos y Retenciones por Pagar

Constituye los valores por pagar por impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente al Servicio de Rentas Internas (SRI) al 31 de diciembre de 2013.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Impuestos y Retenciones por Pagar	451.04	91.72	359.32

NOTA No. 19 Participación a Empleados

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisiónó al cierre del ejercicio económico 2013 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Participación a Empleados	137.28	86.22	51.06

NOTA No. 20 Otras Obligaciones por Pagar

En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas.

Al 31 de diciembre de 2013, clientes entregaron valores anticipados para sus futuras compras por el valor de cincuenta y nueve mil doscientos cuarenta con diecinueve centavos (\$ 59,240.19), también se incluye montos por pagar a corto plazo a los accionistas de setenta y tres con catorce centavos (\$ 73.14) y otras cuentas por pagar a terceros por diecinueve mil cuatrocientos cincuenta y seis con dos centavos (\$ 19,456.02).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Anticipos de Clientes	59,240.19	35,561.09	23,679.10
Dividendos por Pagar a los Accionistas	73.14	-	-
Cuentas por Pagar a Terceros	19,456.02	-	19,456.02
TOTAL	\$ 78,769.35	\$ 35,561.09	\$ 43,135.12

NOTA No. 21 Aportes al IESS y Prestamos Quirografarios

Son los valores que serán aportados de los empleados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, corresponden a Aporte Personal 9.35%, Aporte Patronal 11.15%, Fondo de Reserva, IECE y SECAP 1% y los Prestamos Quirografarios por Pagar al 31 de diciembre de 2013.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Aporte Personal 9.35% por Pagar	209.72	192.54	17.18
Aporte Patronal 11.15% por Pagar	250.11	229.60	20.51
Fondo de Reserva por Pagar	134.75	98.31	36.44
IECE y SECAP por Pagar	22.46	20.56	1.90
Prestamos Quirografarios por Pagar	170.78	175.26	- 4.48
TOTAL	\$ 787.82	\$ 716.27	\$ 71.55

NOTA No. 22 Beneficios a Empleados Corriente

En un principio básico en contabilidad, que implica reconocer las posibles pérdidas tan pronto como se tenga conocimiento de ellas. Las provisiones son partidas del Pasivo del Estado Financiero destinadas a recoger gastos o ingresos que se van a producir en el futuro y que ya son conocidos.

Al 31 de diciembre de 2013, por disposiciones del Código de Trabajo la compañía provisionó el Decimo Tercer Sueldo, Decimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y Sueldos por Pagar a Empleados.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	1,081.80	1,048.45	33.35
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	1,329.98	844.11	485.87
Vacaciones por Pagar	2,144.41	1,679.46	464.95
Sueldos por Pagar a Empleados	22.19	-	22.19
TOTAL	\$ 4,578.38	\$ 3,572.02	\$ 1,006.36

NOTA No. 23 Beneficios a Empleados No Corriente

Estimaciones que se contemplan durante el periodo, de carácter obligatorio u voluntario con el fin de ser destinadas a atender los distintos regímenes de previsión, desarrollo y asistencia social.

Distribuidora del Sur DITRASUR C. Ltda. en el periodo presentado al 31 de diciembre de 2012 no realizó el cálculo actuarial para provisión de Jubilación Patronal y Desahucio, en el periodo contable del 2012 se hicieron asientos extracontables lo que tuvo una afectación directa en el patrimonio ocasionando un débito, se realizó una reclasificación de cuentas que la compañía había provisionado a corto plazo.

Para los periodos presentados al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, la compañía provisionó a largo plazo a los empleados por Jubilación Patronal y Desahucio los siguientes montos:

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Jubilación Patronal por Pagar Largo Plazo	14,743.89	12,252.88	2,491.01
Desahucio por Pagar a Largo Plazo	2,287.41	1,655.59	631.82
TOTAL	\$ 17,031.30	\$ 13,908.47	\$ 3,122.83

NOTA No. 24 Prestamos a Accionistas

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa de un periodo mayor a un año.

La compañía en el periodo presentado al 31 de diciembre de 2012 no realizó el cálculo actuarial para provisión de Jubilación Patronal y Desahucio, en el periodo 2013 realizó el estudio de los ejercicios económicos 2012 y 2013, para realizar el registro contable del 2012 se hicieron asientos extracontables lo que tuvo una afectación directa en el patrimonio ocasionando un débito, los accionistas de la compañía en busca de una solución realizaron una junta extraordinaria de accionistas, donde decidieron que como contablemente constaba un valor pendiente de cobro a la compañía asumirían el valor a ser registrado por beneficios a empleados no corrientes, de esta manera el patrimonio no se vería afectado.

Al 31 de diciembre de 2013, los valores que se adeuda a los accionistas es de:

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Campoverde Narvaez Segundo Guillermo	37,671.26	50,552.52	(12,881.26)
Coronado Cueva Margoth Cecilia	490.96	659.30	(168.34)
TOTAL	\$ 38,162.22	\$ 51,211.82	\$ (13,049.60)

PATRIMONIO

NOTA No. 25 Capital Social

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones que realizaron.

Al 31 de diciembre de 2013, los accionistas mediante junta universal del 8 de febrero de 2013 por decisión unánime, aumentar el capital en mil seiscientos dólares de los estados unidos de américa (\$ 1,600.00) para que este alcance el capital de dos mil dólares de los estados unidos de américa (\$ 2,000.00) y que el pago se realice en un cien por ciento mediante compensación de créditos, las participaciones tienen un valor de un dólar numeradas desde la cero uno hasta la dos mil, correspondiéndole a los accionistas:

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Capital Social	2,000.00	400.00	1,600.00

DESCRIPCIÓN	31/12/2013		31/12/2012	
	PARTICIP.	VALOR	PARTICIP.	VALOR
Campoverde Coronado Segundo Guillermo	1,978	1,978.00	9,889	395.56
Coronado Cuerva Margoth Cecilia	8	8.00	40	1.60
Distribuidora Campoverde DICA C. Ltda.	14	14.00	71	2.84
TOTAL	2,000	\$ 2,000.00	10,000	\$ 400.00

NOTA No. 26 Aporte para Futura Capitalización

En esta cuenta se registran las partidas que los accionistas designan para futura capitalización:

Para los periodos presentados al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, la compañía, no tiene registros contables por lo tanto no hay variaciones ni movimientos que indicar.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Aporte Futura Capitalización	325.33	325.33	-

DESCRIPCIÓN	31/12/2013		31/12/2012	
Campoverde Coronado Segundo Guillermo	321.72	321.72	321.72	321.72
Coronado Cuerva Margoth Cecilia	1.30	1.30	1.30	1.30
Distribuidora Campoverde DICA C. Ltda.	2.31	2.31	2.31	2.31
TOTAL	\$ 325.33	\$ 325.33	\$ 325.33	\$ 325.33

NOTA No. 27 Reserva Legal

De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía segregó de las utilidades el 5% correspondiente a la ley el valor de veinticinco con treinta y dos centavos.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Reserva Legal	719.24	693.92	25.32

NOTA No. 28 Reserva Facultativa

La ley faculta o permite que las utilidades líquidas del ejercicio de la empresa destine un % para formar la reserva especial o facultativa. La Junta General decide el % y el fin específico de este fondo.

Para los periodos presentados al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, la compañía, no tiene registros contables por lo tanto no hay variaciones ni movimientos que indicar.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Reserva Facultativa	591.58	591.58	-

NOTA No. 29 Reserva de Capital

En esta cuenta registra el saldo de las cuentas "reserva por revalorización de patrimonio" y "reexpresión monetaria", originada por el sistema integral de corrección monetaria.

Para los periodos presentados al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, la compañía, no tiene registros contables por lo tanto no hay variaciones ni movimientos que indicar.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Reserva de Capital	8,383.23	8,383.23	-

NOTA No. 30 Resultados Acumulados

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la compañía y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron en periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual.

Para los periodos presentados al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, la compañía realizó el reparto de los dividendos a los accionistas de las utilidades acumuladas hasta el periodo 2011.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Resultados Acumulados	830.19	2,055.92	(1,225.73)



NOTA No. 31 Utilidad Neta del Ejercicio

Después de la Reserva Legal esta cuenta refleja el resultado obtenido por la compañía del periodo en curso.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		Utilidad Neta del Ejercicio
	2013	2012	
	VARIACIÓN		
			481.14
			464.18
			16.96

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre del 2013

DESCRIPCIÓN	NOTAS	PERIDO 2013	PERIDO 2012
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIV. ORDINARIAS			
Ventas de Bienes	1	115,141.33	91,026.02
Total Ingresos Act. Ordinarias		\$ 115,141.33	\$ 91,026.02
COSTOS			
PRODUCTOS VENDIDOS			
Costo de Ventas	2	58,759.96	44,983.98
Total Costo de Ventas		\$ 58,759.96	\$ 44,983.98
Utilidad Bruta en Ventas		56,381.37	46,042.04
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	3	14,577.85	-
Total Otros Ingresos		\$ 14,577.85	\$ -
GASTOS			
GASTOS DE VENTA, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS			
Sueldos, Salarios y Otras Remuneraciones	4	28,135.96	26,902.13
Aporte a la Seguridad Social	5	4,973.94	4,641.15
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	6	12,115.38	8,842.19
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	7	3,122.83	-
Mantenimiento y Reparaciones	8	5,570.00	270.00
Arrendamiento de Inmuebles	9	10,400.00	2,400.00
Promoción y Publicidad	10	54.00	-
Seguros y Reaseguros	11	81.81	144.07
Alimentación y Movilización	12	29.41	-
Agua, Energía y Telecomunicaciones	13	301.68	189.65
Notarios y Registradores de la Prop. Merc.	14	510.74	-
Depreciación Prop. Planta y Equipo	15	50.30	9.80
Suministros y Materiales	16	1,374.27	300.80
Transporte de Mercaderías	17	423.98	452.04
Faltante o Bajas en Productos	18	430.22	-
Perdidas en Asaltos y/o Robos	19	390.00	-
Impuestos, Contribuciones y Otros	20	1,469.99	697.28
Gasto Matriculación de Vehículos	21	-	128.00
Gastos de Representación	22	415.75	222.86
Comisiones Bancarias	23	10.88	12.42
Otros Gastos Financieros	24	182.87	205.89
GND Multas e Intereses	25	-	48.93
Total Gastos		70,044.01	45,467.21
UTILIDAD DEL EJERCICIO		915.21	574.83



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA No. 1 Venta de Bienes

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la venta de bienes se reconocerán cuando: el vendedor ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, no conserva en sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

En esta cuenta se incluyen las ventas de productos tales como: bebidas gaseosas, agua y repuestos automotrices.

Para los periodos presentados al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, la compañía realizó ventas de bienes por el valor de ciento quince mil ciento cuarenta y uno con treinta y tres centavos (\$ 115,141.33).

DESCRIPCIÓN	Ventas de Bienes	
	2013	2012
	PERIODOS	2012
	115,141.33	91,026.02
VARIACIÓN		24,115.31

NOTA No. 2 Costo de Ventas

En el costo de venta se considera el menor entre el costo y el precio de venta estimado (PVE) menos los costos estimados para terminar su producción (CEP) y llevar a cabo su venta (CEV). La base de medición es reconocer los inventarios a un valor que no exceda su importe recuperable.

Para los periodos presentados al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, la compañía tiene un costo de ventas por el valor de cincuenta y ocho mil setecientos cincuenta y nueve con noventa y seis centavos (\$ 58,759.96).

DESCRIPCIÓN	Costo de Ventas	
	2013	2012
	PERIODOS	2012
	58,759.96	44,983.98
VARIACIÓN		13,775.98

NOTA No. 3 Otros Ingresos de Actividades Ordinarias

Los otros ingresos de actividades ordinarias incluyen el monto de otros ingresos que no estuvieron descritos en las notas anteriores.

Constituye a transacciones de clientes que realizaron compras y no otorgaron información para la emisión de comprobantes de venta, montos cobrados a clientes por cheques devueltos en el banco.

NOTA No. 4 Sueldos, Salarios y Otras Remuneraciones

Remuneraciones básicas en dinero al personal permanente y transitorio de la compañía cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes.

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía tiene en remuneraciones el valor de veintiocho mil ciento treinta y cinco con noventa y seis centavos (\$ 28,135.96).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Sueldos, Salarios y Otras Remuneraciones	28,135.96	26,902.13	1,233.83

NOTA No. 5 Aporte a la Seguridad Social

Comprende las aportaciones patronales y empleados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía tiene en aporte el valor de cuatro mil novecientos setenta y tres con noventa y cuatro centavos (\$ 4,973.94).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Aporte a la Seguridad Social	4,973.94	4,641.15	332.79

NOTA No. 6 Beneficios Sociales e Indemnizaciones

En esta cuenta se detallan los recargos, tiempo extraordinario, décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones a los empleados, según corresponda.

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía tiene en beneficios sociales el valor de doce mil ciento quince con treinta y ocho centavos (\$ 12,115.38).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	12,115.38	8,842.19	3,273.19

NOTA No. 7 Gasto Planes de Beneficios a Empleados

En esta cuenta constan los beneficios de los empleados por Jubilación Patronal y Desahucio que se provisiona anualmente de acuerdo al cálculo matemático actuarial y se reconoce el gasto de acuerdo al informe.

Se realizó el cálculo actuarial para el periodo 2013 y 2012 en el ejercicio económico 2013, para el periodo 2012 se realizaron asientos extraccontables con afectación a los resultados acumulados y en el 2013 se realizó el registro contable reconociendo el gasto al débito y la provisión a largo plazo al crédito.

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía tiene en beneficios a empleados el valor de tres mil ciento veintidós con ochenta y tres centavos (\$ 3,122.83).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	3,122.83	-	3,122.83

NOTA No. 8 Mantenimiento y Reparaciones

En esta cuenta constan los mantenimientos, reparaciones realizados a los enseres y a los locales de ventas.

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía tiene en beneficios a empleados el valor de cinco mil quinientos setenta dólares de los estados unidos de américa (\$ 5,570.00).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Mantenimiento y Reparaciones	5,570.00	270.00	5,300.00

NOTA No. 9 Arrendamiento de Inmuebles

Consta el gasto por arrendos en el nuevo local en Piñas y en el local de la ciudad de Machala donde realizan la venta de repuestos automotrices.

Al 31 de diciembre de 2013, los registros contables por arrendamiento de inmuebles el valor es de diez mil cuatrocientos dólares de los estados unidos de américa (\$ 10,400.00).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Arrendamiento de Inmuebles	10,400.00	2,400.00	8,000.00

NOTA No. 10 Promoción y Publicidad

Corresponde a publicaciones en la prensa por de extractos.

Al 31 de diciembre de 2013, los registros contables por publicidad el valor es de cincuenta y cuatro dólares de los estados unidos de américa (\$ 54.00).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Promoción y Publicidad	54.00	-	54.00

NOTA No. 11 Seguros y Reaseguros

Consta al gasto por seguro obligatorio por accidentes de tránsito de acuerdo a la ley.

Al 31 de diciembre de 2013, los registros contables por seguro el valor es de ochenta y uno con ochenta y un centavos (\$ 81.81).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Seguros y Reaseguros	81.81	144.07	(62.26)

NOTA No. 12 Alimentación y Movilización

Corresponde a la alimentación al personal de ventas en dos semanas.

Al 31 de diciembre de 2013, los registros contables por alimentación el valor es de veintinueve con cuarenta y un centavos (\$ 29.41).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Alimentación y Movilización	29.41	-	29.41

NOTA No. 13 Agua, Energía y Telecomunicaciones

Constan los gastos por energía eléctrica y telecomunicaciones propios del accionar de la compañía.

Al 31 de diciembre de 2013, los registros contables por servicios básicos el valor es de trescientos uno con sesenta y ocho centavos (\$ 301.68).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Agua, Energía y Telecomunicaciones	301.68	189.65	112.03

NOTA No. 14 Notarios y Registradores de la Propiedad Mercantil

Corresponde al gasto por notarios y registradores de la propiedad mercantil por los trámites generados al realizar el aumento de capital.

Al 31 de diciembre de 2013, los registros contables por notarios y registradores de la propiedad es de quinientos diez con setenta y cuatro centavos (\$ 510.74).

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Notarios y Registradores de la Prop. Merc.	510.74	-	510.74

NOTA No. 15 Depreciación Propiedad, Planta y Equipo

En esta partida se presenta el total anual del registro del consumo mensual proporcional de los activos de la compañía, por concepto de utilización y desgaste de los equipos con respecto a la fecha de adquisición de los mismos en el periodo.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Depreciación de Propiedad, Planta y Eq.	50.30	9.80	40.50

NOTA No. 16 Suministros y Materiales

En esta partida se incluyen los útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en un lapso de un año.

En esta cuenta se registran los gastos que por medio de las facturas se utilizaron en la compra de materiales y/o suministros, necesarios para la adecuada operación de la compañía.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Suministros y Materiales	1,374.27	300.80	1,073.47

NOTA No. 17 Transporte de mercaderías

En esta cuenta se registran los gastos incurridos en transporte para trasladar la mercadería hasta las instalaciones de la compañía por compra de repuestos automotrices.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Transporte de mercaderías	423.98	452.04	(28.06)

NOTA No. 18 Faltante o Bajas de Productos

Es aquella pérdida generada por obsolescencia o deterioro de las existencias en un periodo determinado.

constan los gastos por faltantes o bajas en el inventario por perdidas y roturas que tiene la compañía en el periodo.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Faltante o Bajas de Productos	430.22	-	430.22

NOTA No. 19 Perdidas en Asaltos y/o Robos

Indica la pérdida que se origina por la expropiación de terceros de cosas ajenas utilizando la fuerza.

En el periodo 2013, la compañía fue víctima de un asalto en el local ubicado en la ciudad de Machala lo que ocasionó una pérdida monetaria.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		Perdidas en Asaltos y/o Robos
	2013	2012	
VARIACIÓN			390.00
			-

NOTA No. 20 Impuestos, Contribuciones y Otros

Aquellas partidas de gastos de diversa índole que por su naturaleza no pueden ser clasificados en los grupos anteriores y que son destinados para atender los gastos de permisos de funcionamiento, permisos de salud, patentes municipales, 1.5 por mil, contribuciones a la superintendencia de compañías y otros impuestos que corresponden cancelar al estado.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		Impuestos, Contribuciones y Otros
	2013	2012	
VARIACIÓN			772.71
			697.28

NOTA No. 21 Gasto de Matriculación de Vehículos

En esta cuenta se registra el gasto que corresponde a matriculación de vehículos anualmente.

Para los periodos presentados al 31 de diciembre de 2013, la compañía no tiene registros en la cuenta de Gasto de Matriculación de Vehículo, por tanto no hay movimientos que indicar.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		Gasto de Matriculación de Vehículos
	2013	2012	
VARIACIÓN			(128.00)
			128.00

NOTA No. 22 Gasto de Representación

En esta cuenta se registra el gasto que corresponde a gastos de representación del accionista en la cámara y en los gremios.

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía tiene registros contables por representación del accionista en la Cámara de Comercio de Machala.

DESCRIPCIÓN	Gasto de Representación	
	2013	2012
	PERIODOS	
VARIACIÓN	415.75	222.86
		192.89

NOTA No. 23 Comisiones Bancarias

Esta partida comprende al gasto que representa realizar cancelaciones de servicios por medio de las instituciones financieras.

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía tiene registros contables por comisiones en recargo de las facturas de servicios básicos.

DESCRIPCIÓN	Comisiones Bancarias	
	2013	2012
	PERIODOS	
VARIACIÓN	10.88	12.42
		(1.54)

NOTA No. 24 Otros Gastos Financieros

En esta cuenta se registra el gasto que nos debita el banco en la cuenta corriente de la compañía por servicios financieros al realizar transacciones de débito bancario por los convenios que se mantiene con terceros, por la devolución de un cheque, y entrega de cheque.

DESCRIPCIÓN	Otros Gastos Financieros	
	2013	2012
	PERIODOS	
VARIACIÓN	182.87	205.89
		(23.02)

NOTA No. 25 Gastos No Deducibles

Esta partida comprende al gasto que de acuerdo a la ley se contuyen a gastos no deducibles para el cálculo de impuestos tales como: multas e intereses a los organismos de control, retenciones asumidas, roles sin aportaciones de seguridad social, intereses a terceros, compras sin facturas/RUC.

Para los periodos presentados al 31 de diciembre de 2013, la compañía no tiene registros en la cuenta de Gastos No Deducibles, por tanto no hay movimientos que indicar.

DESCRIPCIÓN	Gastos No Deducibles	
	2013	2012
	PERIODOS	
VARIACIÓN	-	48.93
		(48.93)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre del 2013

DESCRIPCIÓN	NOTAS N°	PERIDO 2013	PERIDO 2012
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
CLASES DE COBRO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		130,612.42	90,603.10
Cobros procedentes de las ventas de bienes	1	115,915.67	90,603.10
Cobros procedentes de otros ingresos de actividades ord.	2	14,696.75	-
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(123,015.27)	(79,906.56)
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	3	(78,587.93)	(53,984.30)
Pago a los empleados	4	(44,233.59)	(25,703.95)
Otros Pagos por actividades de operación	5	(193.75)	(218.31)
Efectivo Procedentes de Actividades de Operación		\$ 7,597.15	\$ 10,696.54
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	6	(3,017.91)	-
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión		\$ (3,017.91)	\$ -
C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aporte de socios capitalización	7	1,600.00	-
Pagos de préstamos	8	-	(13,049.60)
Dividendos Pagados	9	(1,689.91)	-
Efectivo Utilizado en Actividades de Financiamiento		\$ (89.91)	\$ (13,049.60)
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Eq. al Efectivo		4,489.33	(2,353.06)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		2,954.98	5,308.04
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		7,444.31	2,954.98

NOTA No. 1 Cobros Procedentes de las Ventas de Bienes

Ingresos provenientes de la venta de bienes y productos directamente por la compañía. En esta cuenta se registran los ingresos por las ventas de bebidas gaseosas, agua y repuestos automotrices.

DESCRIPCIÓN	Cobros Procedentes de las Ventas de Bienes	
	2013	2012
	115,915.67	90,603.10
VARIACIÓN		25,312.57

NOTA No. 2 Cobros Procedentes de Otros Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos que no estuvieron descritos en las notas anteriores.

DESCRIPCIÓN	Cobros Procedentes de Otros Ingresos	
	2013	2012
	14,696.75	-
VARIACIÓN		14,696.75

NOTA No. 3 Pagos a Proveedores por el Suministro de Bienes y Servicios

Proveedor: Persona o empresa que abastece de algunos artículos necesarios.

El pago a proveedores refleja el valor desembolsado por mercaderías, alquileres de local, energía eléctrica, telecomunicaciones, entre otros, propios del accionar de la compañía como los gastos incurridos que por medio de las facturas se utilizaron en la compra de materiales y/o suministros, necesarios para la adecuada operación.

DESCRIPCIÓN	Pagos a Proveedores Bienes y Servicios	
	2013	2012
	78,587.93	53,984.30
VARIACIÓN		24,603.63

NOTA No. 4 Pagos a los Empleados

Empleado: Persona que realiza la prestación de un servicio en relación de dependencia.

El pago a empleados refleja el valor desembolsado por salarios, tiempo extraordinario, incentivos y beneficios, propios del accionar de la compañía.

DESCRIPCIÓN	Pagos a los Empleados	
	2013	2012
	44,233.59	25,703.95
VARIACIÓN		18,529.64

NOTA No. 5 Otros Pagos por Actividades de Operación

El monto corresponde a los pagos que la compañía realiza a la institución financiera por medio de la cuenta corriente por servicios financieros, comisiones, entre otros.

DESCRIPCIÓN	Otros Pagos por Actividades de Operación	
	PERIODOS	VARIACIÓN
	2013	2012
	193.75	218.31
		(24.56)

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA No. 6 Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo

Montos destinados a la adquisición de bienes, que poseen vida útil superior a un año, están sujetos a inventario como activo fijo, son objeto de depreciación, a excepción de los terrenos, intangibles y otros activos de valor. Incluye la adquisición de muebles y equipo utilizados en oficina de ventas.

DESCRIPCIÓN	Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	
	PERIODOS	VARIACIÓN
	2013	2012
	3,017.91	-
		3,017.91

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

NOTA No. 7 Aporte en Efectivo por Aumento de Capital

Constituye a la aportación que realizan los socios para que sean capitalizados en periodos futuros.

DESCRIPCIÓN	Aporte en Efectivo por Aumento de Capital	
	PERIODOS	VARIACIÓN
	2013	2012
	1,600.00	-
		1,600.00

NOTA No. 8 Pagos de Préstamos

Para el periodo presentado al 31 de diciembre de 2013, la compañía no tiene en sus registros contables pagos por préstamos a los accionistas, por lo tanto no hay movimientos que indicar.

DESCRIPCIÓN	Pago de Préstamos	
	PERIODOS	VARIACIÓN
	2013	2012
	-	13,049.60
		(13,049.60)



NOTA No. 9 Dividendos Pagados

Constituye el pago de las utilidades que les corresponde a los accionistas de la compañía en cada periodo.

Para el periodo 31 de diciembre de 2013, la compañía por decisión unánime en la junta extraordinaria de accionistas decidieron repartir las utilidades acumuladas hasta el ejercicio económico 2011.

DESCRIPCIÓN	PERIODOS		VARIACIÓN
	2013	2012	
Dividendos Pagados	1,689.91	-	1,689.91

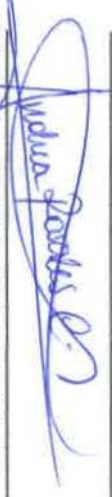
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



*Políticas Contables y Notas Explicativas de los
Estados Financieros*

DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO: 2013 - 2012

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Utilidades (Pérdidas) Acumuladas	Reserva de Capital	Ganancia Neta del Periodo	
SALDO FINAL AL 31 -12-2011 NEC	400.00	325.33	669.49	591.58	1,689.92	8,383.23	366.00	12,425.55
TRANSFERENCIA DE UTILIDAD AÑO ANTERIOR A UTILIDADES ACUMULADAS					366.00		(366.00)	-
RESERVA LEGAL DESPUES DE DEDUCIR IMPUESTOS UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS 2012			24.43					24.43
							464.19	464.19
SALDO FINAL AL 31 -12-2012 NIIF	400.00	325.33	693.92	591.58	2,055.92	8,383.23	464.19	12,914.17
TRANSFERENCIA DE UTILIDAD AÑO ANTERIOR A UTILIDADES ACUMULADAS					464.19		(464.19)	-
REPARTO DE UTILIDADES ACUMULADAS HASTA EJ. 2011					(1,689.92)			(1,689.92)
APORTE EN COMPENSACION DE VALORES DE ACCIONISTAS PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL								-
TRANSFERENCIA AUMENTO DE CAPITAL REALIZADO	1,600.00							1,600.00
RESERVA LEGAL DESPUES DE DEDUCIR IMPUESTOS UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS 2013			25.32					25.32
							481.14	481.14
SALDO FINAL AL 31-12-2013 NIIF	2,000.00	325.33	719.24	591.58	830.19	8,383.23	481.14	13,330.71


ING. COM. ANDREA ROSALES COROZO
CONTADORA