

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

INFORMACION GENERAL

DISTRIBUIDORA SUPERIOR DISUSA S.A., suspendió sus actividades a partir del 2011 su objeto social antes de esta fecha fue la comercialización de productos al por mayor y menor.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros . Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los estados presentados.

1. Base de presentación

Los estados financieros de DISTRIBUIDORA SUPERIOR DISUSA S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas de ecuatorianas de Contabilidad debido a que no presenta actividades en el ejercicio económico, y no existe certidumbre de futuro de la compañía . Lo que determina la Inaplicabilidad del las Normas Internacionales de Información financiera que manifiestan; Los estados financieros son preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha; a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad. Si la hipótesis de empresa en funcionamiento no resulta adecuada

La contabilidad con NIIF, sean estas, NIIF Completas o NIIF para PYMES, consideran las hipótesis fundamentales en la preparación de los Estados Financieros.

Las descripciones de las hipótesis fundamentales se encuentran en el Marco Conceptual de la Información Financiera, en la Norma Internacional de Contabilidad 1 (NIC 1), así también, en la Sección 2 y 3 de las NIIF para PYMES, en cuyos textos denotan que los supuestos subyacentes (hipótesis fundamentales) en la preparación de Estados Financieros bajo NIIF son:

- Negocio en Marcha.-

La Norma Internacional de Contabilidad 1 nos dice: "...Una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad..."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1	<u>Inversiones a largo Plazo</u>		
	Aportes para futura capitalización		\$ 111,255.44
		SALDO	\$ 111,255.44

Se registra el aporte realizado en fabrica Italia.

2	<u>Clientes y cuentas por cobrar</u>	
	Clientes relacionados Maquila	\$ 38,570.80
	Anticipo de Impuesto a la renta	\$ 7,579.59
	Credito tributario 2010	\$ 219.52
	Credito tributario 2011	\$ 220.00
	SALDO	\$ 46,589.91

La cuenta de clientes relacionados Maquina no presenta un movimiento de compensación por reembolso de gastos . Adicionalmente en este grupo se registran los pagos realizados por la compañía por concepto de anticipo de Impuesto a la renta de acuerdo a la regulación tributario de las autoridades administrativas vigente en el país.

3	<u>Efectivo y equivalentes de efectivo</u>	
	Banco Internacional	\$ 2,503.64
	SALDO	\$ 2,503.64

El monto de efectivos comprende los depósitos en cuenta corriente realizados en la Banco Internacional, esta cuenta solo registra gastos de mantenimiento a lo largo del año como resultado de la inactividad de la compañía.

4	<u>Otras reservas</u>	
	Reserva Legal	\$ 1,226.04
	Aportes para futura capitalización MOPASA	\$ 173,868.12
	Aportes para futura capitalización ALTAVERA	\$ 63,864.80
	SALDO	\$ 238,958.96

Se compone de la reserva Legal y aportes que no han sido capitalizados.

5	<u>Pérdidas acumuladas</u>	
	Pérdida ejercicio 2010	\$ (74,204.00)
	Pérdida ejercicio 2011	\$ (1,977.91)
	Pérdida ejercicio 2012	\$ (3,828.26)
	SALDO	\$ (80,010.17)

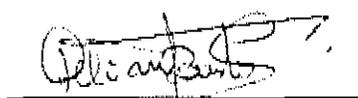
Se registran los resultados de los tres últimos periodos de operación de la compañía.

6	<u>Gastos de administración</u>		
	Impuestos, contribuciones y otros	\$	3,822.68
	Comisiones bancarias	\$	2.59
	Gastos no deducibles	\$	2.99
	SALDO	\$	3,828.26

Se corresponden a los pagos realizados por la compañía por regulaciones de las autoridades de control y comisiones por servicios financieros.



Felipe Vergara Almeida
Representante Legal



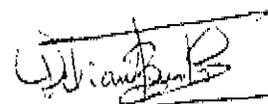
Delia Bustos Campaña
Contadora

DISTRIBUIDORA SUPERIOR DISUSA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Nota	Al 31 de diciembre 2012
ACTIVOS		
Activos no corrientes		
Inversiones a largo plazo	1	\$ 111,255.44
		\$ 111,255.44
Activos corrientes		
Clientes y cuentas por cobrar	2	\$ 46,589.91
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	\$ 2,503.64
		\$ 49,093.55
Total Activos		\$ 160,348.99
Patrimonio neto y pasivos		
Patrimonio neto		
Capital ordinario		\$ 1,400.00
Otras reservas	4	\$ 238,958.96
Pérdidas acumuladas	5	\$ (76,181.71)
Pérdida del ejercicio	5	\$ (3,828.26)
Total Patrimonio neto		\$ 160,348.99
Pasivo corriente		
Proveedores y otras cuentas por pagar		
Pasivo corriente		\$ -
Total Pasivos		\$ -
Total patrimonio neto y pasivos		\$ 160,348.99


Felipe Vergara Almeida
Representante Legal

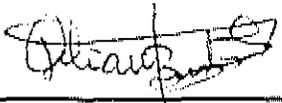

Delia Bustos Campaña
Contadora

DISTRIBUIDORA SUPERIOR DISUSA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

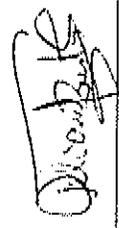
	Nota	Ejercicio finalizado Al 31 de diciembre 2012	
Actividades continuadas			
Ingresos ordinarios		\$	-
Costos de ventas		\$	-
Beneficio bruto			
Gastos de ventas		\$	-
Gastos de administracion	6	\$	(3,822.68)
Otras ganancias/ perdidas netas			
Resultado de Explotación		\$	(3,822.68)
Ingresos financieros			
Gastos financieros		\$	(5.58)
Resultado antes de Impuestos		\$	(3,828.26)
PERDIDA DEL EJERCICIO		\$	(3,828.26)


 Felipe Vergara Almeida
 Representante legal


 Delia Bustos Campaña
 Contadora

DISTRIBUIDORA SUPERIOR DISUSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE Y 1 DE ENERO DEL 2012

	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>					
	<u>CAPITAL PAGADO</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	<u>EFECTOS DE APLICACIÓN NIIF</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL</u>
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2012	1.400,00	1.226,04	237.732,92	(76,181,71)	164.177,25	
Aportes socios	-	-	-	-	-	
Ajustes por efectos NIIF	-	-	-	-	-	
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	(3.828,26)	(3.828,26)	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	<u>1.400,00</u>	<u>1.226,04</u>	<u>237.732,92</u>	<u>(3.828,26)</u>	<u>(76.181,71)</u>	<u>160.348,99</u>


 Delia Bústos Campana

Contador General


 Felipe Vergara Almeida

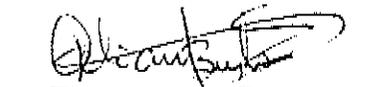
Gerente General

DISTRIBUIDORA SUPERIOR DISUSA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$987,58)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(\$987,58)
Clases de cobros por actividades de operación	\$0.00
Clases de pagos por actividades de operación	(\$987,25)
Otros pagos por actividades de operación	(\$987,25)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$987,25)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$3,491,22
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$2,503,97
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	(\$3,828,26)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(\$2,825,00)
Ajustes por gasto por Impuesto a la renta	(\$2,825,00)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$5,065,68
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$3,822,68
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$3,163,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(\$1,320,00)
Flujos de efectivo netos procedentes de utilizados en) actividades de operación	(\$987,58)


 Felipe Vergara Almeida
 Representante Legal


 Della Bustos Campaña
 Contadora