



CAMPOS & ASOCIADOS Cía. Ltda.
AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

DIORT CIA LTDA. DIORTCIA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



Chimborazo 2108 y Fco. Marcos
Edificio Primavera, 2do. Piso Of. 211 - 212
Telefax: (593 - 4) 2400013
Cel.: 099618292 - 099084081
E-mail: campos.asociados1@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

**DIORT CIA LTDA. DIORTCIA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

CONTENIDO

Opinión del auditor independiente

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Evolución del Patrimonio

Notas a los estados financieros





CAMPOS & ASOCIADOS Cía. Ltda.
AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores Accionistas de

DIORT CIA LTDA. DIORT.CIA

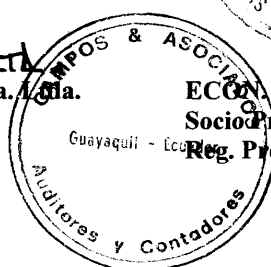
Hemos auditado el balance general adjunto de **DIORT CIA LTDA. DIORTCIA**, al 31 de diciembre del 2009, y los correspondiente Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de caja por el año terminado el 31 de diciembre del 2009. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de **DIORT CIA LTDA**. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en nuestra auditoria.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

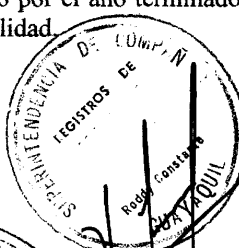
En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **DIORT CIA LTDA, DIORTCIA**, al 31 de diciembre del 2009, y los resultados de sus Operaciones, las variaciones en su Patrimonio y su Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Guayaquil, 20 de Julio del 2010

CAMPOS & ASOC. Q. LTD.
CAMPOS & ASOCIADOS Cía. Ltda.
SC-RNAE - No. 527



ECOA. XAVIER CAMPOS C.
Socio Principal
Reg. Prof. No. 2481



Chimborazo 2108 y Fco. Marcos
Edificio Primavera, 2do. Piso Of. 211 - 212
Telefax: (593 - 4) 2400013
Cel.: 099618292 - 099084081
E-mail: campos.asociados1@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

DIORT CÍA. LTDA. DIORT CÍA.
BALANCES GENERALES
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVO		2009	2008
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA/BANCOS	(Nota C)	79.078,90	347.167,04
CUENTA POR COBRAR CLIENTES	(Nota D)	78.500,00	571.083,64
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota E)	439.154,12	640.144,12
CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)	(Nota F)	51.406,29	66.526,75
INVENTARIOS	(Nota G)	546.085,20	1.007.034,81
OTROS ACTIVOS		4.014,85	4.014,85
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.198.239,36	2.635.971,21
ACTIVO FIJO			
PROPIEDADES Y EQUIPOS	(Nota H)	945.860,60	840.860,60
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		363.530,70	261.430,40
TOTAL ACTIVO FIJO		582.329,90	579.430,20
ACTIVOS DIFERIDOS			
GASTOS DE CONSTITUCION		148.516,36	148.516,36
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		148.516,36	148.516,36
TOTAL DEL ACTIVO		1.929.085,62	3.363.917,77
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES BANCARIAS	(Nota I)	896.000,00	937.951,03
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(Nota J)	142.422,53	297.834,36
PARTICIPACION TRABAJADORES	(Nota K)	10.713,54	10.353,89
IMPUESTO A LA RENTA POR PAG.	(Nota L)	50.251,73	14.668,02
PROVISIONES		19.517,77	16.762,15
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.118.905,57	1.277.569,45

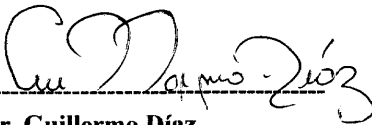
PASIVO LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR L/P	(Nota M)	221.414,51	348.124,41
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		221.414,51	348.124,41

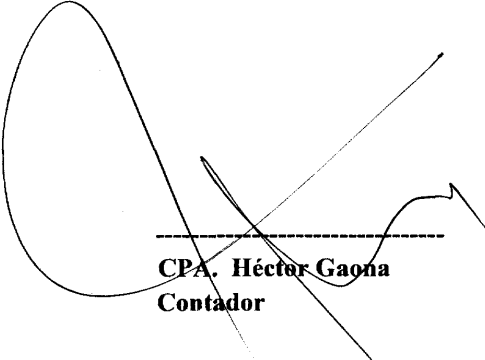
TOTAL DEL PASIVO		1.340.320,08	1.625.693,86
-------------------------	--	---------------------	---------------------

PATRIMONIO

CAPITAL	(Nota O)	1.000,00	1.000,00
RESERVA LEGAL	(Nota P)	12.751,14	12.751,14
APORTE FUTURA CAPITALIZ.		500.302,16	1.660.218,87
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(Nota Q)	10.458,34	38.136,84
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		64.253,90	26.117,06
TOTAL PATRIMONIO		588.765,54	1.738.223,91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.929.085,62	3.363.917,77



Sr. Guillermo Díaz
Representante Legal



CPA. Héctor Gaona
Contador

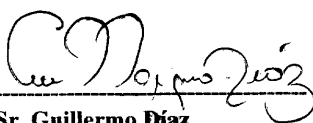
DIORT CÍA. LTDA. DIORT CÍA
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares de E.U.A.)

INGRESOS

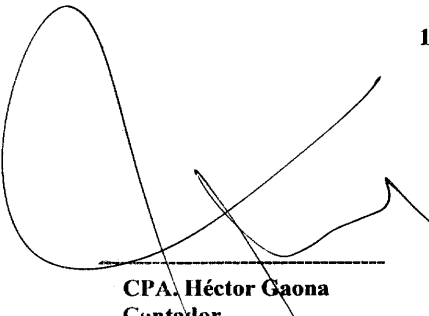
VENTAS		4.929.973,66
INVENTARIO INICIAL	507.034,81	
COMPRAS	<u>4.186.435,89</u>	
MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	4.693.470,70	
(-) INVENTARIO FINAL	<u>546.085,20</u>	
COSTO DE VENTAS		4.147.385,50
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		782.588,16

GASTOS

GASTOS OPERACIONALES	151.836,20	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>559.328,35</u>	
TOTAL GASTOS		711.164,55
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		71.423,61
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		10.713,54
25% IMPUESTO A LA RENTA		50.251,73
UTILIDAD NETA		10.458,34



Sr. Guillermo Díaz
Representante Legal



CPA. Héctor Gaona
Contador

DIORT CIA LTDA. DIORT .CIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	2009
FLUJO DE ACTIVIDAD OPERATIVA	
Utilidad ó Perdida del Ejercicio	10.458,34
Partidas que no representan efectivo:	
Provisiones, Gastos Depreciaciones y Amortizaciones	102.100,30
Disminucion (Aumento) Cta. y Doc.por Cobrar	693.573,64
Disminucion (Aumento) Inventarios	460.949,61
Disminucion (Aumento) Otros Activos	-
Disminucion (Aumento) Crédito Tributario (Renta)	15.120,46
Disminucion (Aumento) Activo Plazo	-
Aumento (Disminucion) Proveedores Locales	-
Aumento (Disminucion) Proveedores del Exterior	-
Aumento (Disminucion) Otras Cuentas por Pagar	- 155.411,83
Aumento (Disminucion) Administ.Tributaria	35.583,71
Aumento (Disminucion) Obligaciones con el IESS	-
Aumento (Disminucion) Provisiones	2.755,62
Aumento (Dism.) Anticipo de Clientes	-
Aumento (Dism.) Participación Trabajadores	359,65
Total Flujo Neto de Operaciones	1.165.489,50
FLUJO DE ACTIVIDAD DE INVERSIONES:	- 105.000,00
FLUJO DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO:	
Dividendos Declarados	-
Aumento (Disminución) Préstamo Largo Plazo	- 126.709,90
Aumento (Disminución) Ctas Patrimoniales	- 1.159.916,71
Obligaciones con instituciones financieras locales	- 41.951,03
Flujo Neto de la Actividad de Financiamiento	- 1.328.577,64
FLUJO NETO	- 268.088,14
Saldo Inicial de Caja/Bancos	347.167,04
Saldo Final de Caja/Bancos	79.078,90

DIORT CIA. LTDA. DIORTCIA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Aporte Capitalización</u>	<u>Utilidades Retenidas</u>	<u>Utilidades del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
SALDO AL 31 DIC. 2008	1.000,00	12.751,14	1.660.218,87	26.117,06	38.136,84	1.738.223,91
Pérdida Neta			0,00	0,00	-27.678,50	-27.678,50
Reexpresión Monetaria			-1.159.916,71			-1.159.916,71
Utilidades no Distribuidas	0,00	0,00	0,00	38.136,84	0,00	38.136,84
SALDO AL 31 DIC. 2009	1.000,00	12.751,14	500.302,16	64.253,90	10.458,34	588.765,54

DIORT CIA LTDA. DIORTCIA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

A.-OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida el 13 de Septiembre del 2002 con el objetivo principal de dedicarse a la compra de arroz en cáscara y a la venta y comercialización de arroz pilado

RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Principios y Políticas Contables: Las Políticas de Contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados a las circunstancias de la actividad económica de **DIORT. CIA LTDA. DIORTCIA**

Propiedad y Equipos: Los Activos Fijos se encuentran registrados al costo de adquisición.

B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Reserva Legal y Facultativa ;

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

La reserva facultativa representa utilidades retenidas a disposición de los socios.

C.-CAJA – BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2009, representa valores en efectivo en caja chica y depósitos en Cuentas Corrientes en bancos locales.

Caja - Bancos	<u>79.078,90</u>
TOTAL CAJA/BANCOS	<u>79.078,90</u>

D. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2009, las Cuentas por Cobrar consisten en lo siguiente:

Cuentas por Cobrar Clientes	<u>78.500,00</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENT.	<u>78.500,00</u>

E.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2009, Otras Cuentas por Cobrar mantiene el siguiente saldo :

Otras Cuentas por Cobrar	<u>439.154,12</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>439.154,12</u>

F.-CREDITO TRIBUTARIO RENTA.

Al 31 de Diciembre del 2009, existe un Crédito Tributario (Renta) por valor de :

Crédito Tributario (Renta)	<u>51.046,29</u>
TOTAL CRED. TRIBU.(RTA).	<u>51.046,29</u>

G.-INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2009, existe un Inventario por valor de :

Inventarios	<u>546.085,20</u>
TOTAL.	<u>546.085,20</u>

DIORT CIA LTDA. DJORTCIA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares de E.U.A.)

H.-PROPIEDAD, PLANTAS Y EQUIPOS

	SALDO AL	ADICIONES Y	SALDO AL
	01/01/2009	RECLASIFICACIONES	31/12/2009
Muebles y Enseres	11.154,23	0,00	11.154,23
Equipos de Oficina	0,00	0,00	0,00
Equipos de Computación	6.414,05	0,00	6.414,05
Maquinarias y Equipos	374.373,43	105.000,00	479.373,43
Vehículos	148.406,40	0,00	148.406,40
Otros Activos	300.512,49	0,00	300.512,49
TOTAL	840.860,60	105.000,00	945.860,60
Depreciación Acumulada	-261.430,40	-102.100,30	-363.530,70
	<u>579.430,20</u>	<u>2.899,70</u>	<u>582.329,90</u>

DIORT CIA LTDA. DIORTCIA.
DETALLE DE ACTIVOS FIJOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	SALDO AL	ADICIONES Y	RETIROS	APLICACIÓN NEC 17	SALDO AL
	01/01/2009	RECLASIFICACIONES	Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	31/12/2009
Muebles y Enseres	11.154,23	0,00	0,00	10%	11.154,23
Equipos de Oficina	0,00	0,00	-0,00	10%	0,00
Equipos de Computación	6.414,05	0,00	0,00	33,33%	6.414,05
Maquinarias y Equipos	374.373,43	105.000,00	0,00	10%	479.373,43
Vehículos	148.406,40	0,00	0,00	20%	148.406,40
Otros Activos	300.512,49	0,00	0,00	10%	300.512,49
TOTAL	840.860,60	105.000,00	0,00	-	945.860,60
Depreciación Acumulada	-261.430,40	-102.100,300	0,00	-	-363.530,70
TOTAL NETO					
ACTIVOS	579.430,20	2.899,70	0,00	0,00	582.329,90

Al 31 de Diciembre del 2009 el saldo de las obligaciones bancarias consiste en lo siguiente:

J. – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

142.422,53

142.422.53

De acuerdo con el Código del Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del Impuestos a la Renta. Este beneficio fue registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

10.713,54

10.713,54

Al 31 de Diciembre del 2009, el Impuesto a la Renta consiste en lo siguiente:

50.251,73

50.251,73

M- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2009 el saldo de la Cuentas por Pagar a Largo Plazo tiene el siguiente saldo:

Obligaciones Bancaria L/P	168.290,10
Cuenta por pagar a Largo Plazo	<u>53.124,41</u>
TOTAL	<u>221.414,51</u>

N- AMORTIZACION DE PÉRDIDAS

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la pérdida de un ejercicio se puede compensar con las utilidades que se obtuviere dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas.

O- CAPITAL SOCIAL

Está representado por 1000 Participaciones a un valor nominal unitario US \$ 1,00 de Capital Suscrito y de US \$ 1,000 de Capital Autorizado al 31 de Diciembre del 2009.

P-RESERVA LEGAL

La ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir perdidas de operaciones o para capitalizarse.

Q-RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de Diciembre del 2009, la Compañía obtuvo una utilidad de USD \$ 10.458,34

R-ADAPTACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

Con fecha 4 de Septiembre del 2006, mediante Registro Oficial No 348 se publico la siguiente resolución No 06.Q.ICI – 004, que resuelve en su artículo 2, disponer que las “NIIF S” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Mediante resolución No 08.G DSC de la Superintendencia de Compañía se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de al Superintendencia de Compañía

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homoiogar los balances de las empresas con la normativa local.

S- LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

El 29 de Diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No. 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 0, 5 % a la salida de divisas. Esta Ley entró en vigencia a partir del 1 de Enero del 2008.

T- IMPUESTO A LA RENTA

Las declaraciones del Impuesto a la Renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte; y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

U- INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

Año terminado Diciembre 31	Variación porcentual
2000	91.00
2001	22.40
2002	9.36
2003	6.07
2004	1.96
2005	4.36
2006	3.30
2007	3.32
2008	8.28
2009	6.26

U-EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2009 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Julio del 2010), no se conoce la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros, o que pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.
