

DINRESC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La Compañía **DINRESC S.A.** Se constituyó en el Cantón Guayaquil Provincia del Guayas por escritura pública otorgada ante el notario trigésimo del Cantón Guayaquil el 25 de Marzo del 2008, e inscrito en el registro mercantil del Cantón Guayaquil el 06 de Mayo del 2008 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías y mediante resolución 08.GIJ.0001776.

El objeto social de la compañía es: Fabricación, industrialización, comercialización, importación, exportación, y distribución de baterías eléctricas de todo tipo. Venta al por mayor y menor de equipos e insumos médicos y de laboratorio. El plazo será de cincuenta años (50) a partir de la suscripción del contrato constitutivo.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos Financieros que se llevan al valor razonable.

Estas políticas han sido definitivas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ACTIVOS FINANCIEROS: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado.

MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de cada una de las entidades de Grupo se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda funcional y de presentación.

BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Emitidas por Internacional Accounting Standards Board (en adelante "IASB), según los requerimientos y opciones por las Superintendencia de Compañía.

Los Estados Financieros reflejan la Situación Financiera de **DINRESC S.A.**, al 31 de diciembre del 2013, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de Efectivo por el periodo terminado en esa fecha.

DINRESC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTAS	2013	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	2.072.98	11.190.10
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	B	-	13.130.00
10103	INVENTARIOS	C	11.245.92	-
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	E	5.108.35	6.025.96
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18.427.25	30.346.06
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	H	7.882.68	8.337.83
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7.882.68	8.337.83
	TOTAL ACTIVO		26.309.93	38.683.89
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	CC	7.313.90	6.637.05
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	GG	383.01	8.312.63
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.696.91	23.749.68
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	ÑÑ	10.000.00	8.800.00
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	SS	236.00	236.00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10.236.00	9.036.00
	TOTAL PASIVO		17.932.91	23.985.68
3	PATRIMONIO NETO			
301	CAPITAL		800.00	800.00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		-	1.200.00
304	RESERVAS		54.47	54.47
306	RESULTADOS ACUMULADOS		12.643.74	(1.616.40)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(5.121.19)	14.260.14
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		8.377.02	14.698.21
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		26.309.93	38.683.89

 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: QUIJJE ZAMORA KERLY YARITZA Ci: 1318524383	 FIRMA CONTADORA NOMBRE: MACIAS VERA YENNI GERMANIA RUC: 1303880600001
--	--

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:		2013	2012
Banco	A-2		
Banco Promerica 01-01039524-88		2.072.98	11.190.10
		<u>2.072.98</u>	<u>11.190.10</u>

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos. Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

B. ACTIVOS FINANCIEROS:		2013	2012
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacion:	B-5		
		0.00	13.130.00
		<u>0.00</u>	<u>13.130.00</u>

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, y otras cuentas que se originan por actividades distintas a la actividad original de la entidad.

C. INVENTARIO		2013	2012
Inv. de Prod. Term. Y Mer. En Alm. Comprado de Terceros	C-6		
Inventario de Mercaderías		11.245.92	0.00
		<u>11.245.92</u>	<u>0.00</u>

Se efectuaran como políticas el conteo físico del inventario al final de cada mes. Se determinaran diferencias entre lo físico y lo registrado contablemente, de existir algún faltante y/o sobrante será cargado al resultado del ejercicio.

E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2013	2012
Credito Tributario a Favor De La Empresa (IVA),	E-1	4.852.67	3.678.07
Credito Tributario a Favor De La Empresa (I.R.)	E-2	<u>255.68</u>	<u>2.347.89</u>
		<u>5.108.35</u>	<u>6.025.96</u>
Credito Tributario a Favor De La Empresa (IVA),	E-1		
IVA en Compras		191.86	0.00
Retencion IVA		4.660.81	3.678.07
		<u>4.852.67</u>	<u>3.678.07</u>
Credito Tributario a Favor De La Empresa (I.R.)	E-2		
Retencion Fuente por Pagar		255.68	2.347.89
		<u>255.68</u>	<u>2.347.89</u>

Son valores que representan creditos tributarios fiscales

H.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2012	AUMENTO	DISMINUCION	SALDOAL 31/12/2013
<u>COSTO</u>				
Maquinaria y Equipo	0.00	1.660.00	0.00	1.660.00
Equipo de computacion y Software	670.88	0.00	0.00	670.88
Vehiculo, Equipo de Transporte y Equipo Caminero Movil	10.000.00	0.00	0.00	10.000.00
	10.670.88	1.660.00	0.00	12.330.88
<u>DEPRECIACION</u>				
(-) Depreciacion Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-2.333.05	0.00	-2.115.15	-4.448.20
	-2.333.05	0.00	-2.115.15	-4.448.20
	8.337.83	1.660.00	-2.115.15	7.882.68

Las partidas de propiedades, planta y equipo serán medidos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Se considerará como partidas de propiedad planta y equipo cuando el desembolso cumpla con las condiciones previstas en las NIIF para el reconocimiento de los activos y los criterios contables siguientes:

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento

Se reconocerán como propiedad planta y equipo a todos los bienes que cumplan con la materialidad a la toma de decisiones, esta materialidad será reflejada según los indicadores financieros.

		2013	2012
CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR / LOCALES			
Proveedores Varios	CC-1	7.313.90	6.637.05
		7.313.90	6.637.05

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

		2013	2012
GG.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la administración tributaria	GG-1	22.00	157.26
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	GG-2	0.00	4.295.66
Con el IESS	GG-3	69.19	127.92
Beneficios de Ley a Empleados	GG-4	291.82	390.24
Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio	GG-5	0.00	3.341.55
		383.01	4.971.08
Con la administración tributaria	GG-1		
Retencion en la Fuente por Pagar		10.00	38.10
Retencion del IVA por Pagar		12.00	119.16
		22.00	157.26

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	GG-2		
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		0.00	4.295.66
		<u>0.00</u>	<u>4.295.66</u>
Con el IESS	GG-3		
Aporte Individual 9.35%		30.09	55.63
Aporte Patronal 12.15%		39.10	72.29
		<u>69.19</u>	<u>127.92</u>
Beneficio de Ley a Empleados	GG-4		
Decimo Tercer Sueldo		26.82	49.58
Decimo Cuarto Sueldo		265.00	340.66
		<u>291.82</u>	<u>390.24</u>
Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio	GG-5		
Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio		0.00	3.341.55
		<u>0.00</u>	<u>3.341.55</u>

Son valores que deberan ser canceladas a la administracion tributaria y aportes sociales de los trabajadores al IESS.

ÑÑ.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS L/P	ÑÑ-1	2013	2012
Cuentas por Pagar Accionistas		10.000.00	8.800.00
		<u>10.000.00</u>	<u>8.800.00</u>

En esta cuenta se registran los creditos con los accionistas o compañías relacionadas a largo plazo

SS.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2013	2012
Estudio Actuarial- Jubilacion patronal	208.00	208.00
Estudio Actuarial- bonificacion por Desahucio	28.00	28.00
	<u>236.00</u>	<u>236.00</u>

La provision fue tomada en base al Estudio Actuarial

	2013	2012
XX. CAPITAL		
Capital Social	800.00	800.00
	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>

Se considera patrimonio el conjunto de los bienes y derechos pertenecientes a una persona, física o jurídica.

Aportes de Socios y Accionistas para Futura Capitalizacion	0.00	1.200.00
	<u>0.00</u>	<u>1.200.00</u>

RESERVAS

Reserva Legal	54.47	54.47
	<u>54.47</u>	<u>54.47</u>

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancia Acumulada	12.741.74	0.00
Perdidas Acumuladas	0.00	1.518.40
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopcion por Primera vez de las NIIF.	-98.00	-98.00
	<u>12.643.74</u>	<u>1.420.40</u>

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ganancia Neta del Periodo	0.00	14.260.14
Perdida Neta del Periodo	5.121.19	0.00
	<u>5.121.19</u>	<u>14.260.14</u>

CONTIENE TODOS LOS VALORES QUE CONFORMAN EL PATRIMONIO DE LA COMPAÑÍA