

DIALFA S.A.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2.012

a) Principios de Contabilidad

Los estados financieros de la compañía “Dialfa S. A.” han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés).

Los estados financieros incorporan las conciliaciones de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad “NEC” a las Normas Internacionales de información Financiera “NIIF”, de acuerdo a lo determinado en el párrafo 24 de la NIIF 1 y de la Sección 35 de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), siendo el punto de partida para la contabilización según NIIF por una sola vez en el año de adopción.

b) Organización

La compañía denominada “Dialfa S.A., funciona en el Km. 1.5 Av. Juan Tanca Marengo en el Centro Comercial Dicentro Oficina N.-11 y se constituyó el 22 de Junio de 1.994, ante el Abg. Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, Notario décimo séptimo del cantón Guayaquil de conformidad con las Leyes en el Ecuador.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Guayaquil, Republica del Ecuador, de acuerdo a la Junta General de Socios, la compañía es de nacionalidad ecuatoriana. Su actividad principal es de compraventa, distribución, importación, exportación, arrendamiento, consignación y trueque de materiales o accesorios de la industria de la construcción.

La compañía Dialfa S. A., mantiene una hipoteca abierta a favor de Dinero Club del Ecuador S. A., como garantía por un préstamo que realizó la compañía relacionada Alirap S.A., con los inmuebles descritos a continuación la oficina N.-11 y los estacionamientos treinta y treinta tres del Centro Comercial, ubicado a la altura del Km. 1.5 de la Avenida Juan Tanca Marengo, de la parroquia Tarqui del cantón Guayaquil.

DIALFA S.A.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2.012

El capital suscrito de la compañía "Dialfa S.A." es de \$ 800,00 y los accionistas son los siguientes:

Aspiazu Falconi Andrés Gustavo	\$ 1,00
Vallafe S.A.	\$799,00

c) Unidad Monetaria

Los Estados financieros y sus anexos son expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

d) Efectivo y equivalente del Efectivo

El efectivo y equivalente del efectivo corresponden al valor total es de \$544,55 que corresponden a Caja Chica por \$9,40 con su arqueo correspondiente acorde al saldo en libros y en la cuenta Bancos \$ 535,15 correspondiente a la cuenta corriente N.-02006006694 de Produbanco cuadrada con la Conciliación bancaria que se encuentra al día al 31 de Diciembre del 2.012.

31 de diciembre del 2.012

Efectivo y equivalente de Efectivo	\$ 544,55
CAJA	
Caja Chica	9,40
BANCOS	
Produbanco	535,15

e) Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados.-

e.1.- Cuentas y documentos por cobrar con clientes relacionados.-

Las cuentas por cobrar registran valores por \$6.074,62 de los cuales corresponde a valores por cobrar a las empresas relacionadas \$ 2.600,16 a Alirap S.A., \$ 841,06 a Vallafe S.A., \$2.383,40 a Resnorte S.A, y el valor de \$250,00 anticipo de un trabajo legal al Abg. Roberto Falconi.

DIALFA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2.012

31 de diciembre del 2.012

Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados \$ 6.074,62

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Alirap S.A.	2.600,16
Vallafe S.A.	841,06
Resnorte S.A.	2.383,40
Roberto Falconi	250,00

f) Activos por Impuestos corrientes.-

Tenemos de retenciones en la fuente del Impuestos del valor agregado el 70% el valor de \$32,53 y el valor de \$ 184,94 al 8% de Retenciones anticipadas de Impuesto a la renta al Servicio de Rentas Internas.

31 de diciembre del 2.012

Activos por Impuestos corrientes \$ 217,47

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA). 32.53
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.). 184,94

g) Propiedad, Planta y equipo

Existen unos Inmuebles que corresponden al monto de \$ 47.916,32 que son de una oficina ubicada en la Avenida Juan Tanca Marengo km 1.5 en el

31 de diciembre del 2.012

Propiedad Planta y equipo \$ 47.916,32

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Edificio	47.916,31
DIALFA S.A.	

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2.012

Centro Comercial Dicientro en el primer piso oficina#11 cuyo valor haciende a \$ 42.532,90 y a dos parqueos N.- 30 y 33 ubicados en el mismo Centro Comercial y el valor correspondiente es de 2.691,96 c/u de acuerdo al avalúo municipal del pago del predial del año 2.012.

h) Pasivo corriente

Corresponde al valor de \$364,95 que son \$ 47,76 por pagar al Municipio de Guayaquil por 1.5 x mil por el año 2.012, el valor de \$150 Junta de Beneficencia de Guayaquil \$195,15, el valor de \$167.19 correspondiente al impuesto a la Renta del el año 2.012.

31 de diciembre del 2.012

Pasivos Corrientes	\$ 364,95
---------------------------	------------------

LOCALES

Cuentas y documentos por pagar locales	197,76
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	167,19

i) Pasivo no corriente

Corresponde a \$ 3.555,21 por pagar al accionista de la compañía el señor Andrés Aspiazu Falconi.

31 de diciembre del 2.012

Pasivo no Corriente	\$3.551,21
----------------------------	-------------------

LOCALES

Cuentas por pagar diversas relacionadas	3.551,21
---	----------

DIALFA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2.012

j) Patrimonio

Durante el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.012 se efectuaron los siguientes movimientos del Patrimonio:

El capital a inicio del 01 de Enero del 2.012 arranco con \$ 800,00 capital suscrito de la compañía a las ganancias acumuladas de años anteriores por \$ 1.448,26 y con el reevalúo de los bienes Inmuebles tuvo un incremento a \$ 46.985,10 por adopción de las NIIF por primera vez de acuerdo al Avalúo del catastro municipal y con su reserva legal de \$1.057.70 y a otras reservas el valor de \$6,40 y con la ganancia del ejercicio actual de \$535,84 dio como resultado un Patrimonio de la compañía de \$ 50.833,30.

k) Ingresos

Los ingresos generados por las actividades ordinarias del negocio corresponden a \$ 1.680,00.

l) Gastos

Los gastos que suscitaron de acuerdo a las actividades operacionales de la compañía fueron de \$ 976,97 y corresponden a los siguientes:

Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales \$ 200,00

Transporte \$ 23,87

Mantenimiento y reparaciones \$ 315,78

Notarios y registradores de la propiedad mercantiles \$ 25,52

Impuestos contribuciones y otros \$ 322,87

Otros gastos \$ 88,03

m) Ganancia antes de impuesto a la renta de operaciones continuadas la utilidad operacional correspondiente al ejercicio 2.012 dio como resultado \$ 703,03, que rebajando el Impuesto a la Renta nos queda una ganancia neta de \$535.84. Como se refleja en el Estado de Situación Financiera del año 2.012.

Guayaquil, 04 de Marzo del 2.013



ING. ANDRES ASPIAZU FALCONI
Representante Legal



ECON. RENE CAMBA
CONTADOR REG.0.17673