

DIALFA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.013

a) Constitución y organización

La compañía denominada “Dialfa S.A., funciona en el Km. 1.5 Av. Juan Tanca Marengo en el Centro Comercial Dicientro Oficina N.-11 y se constituyo 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 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

b) Actividad de la compañía

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.

c) Eventos Subsecuentes

La compañía Dialfa S. A., mantiene una hipoteca abierta a la presente fecha a favor de Diners Club del Ecuador S. A., por un préstamo realizado por la compañía relacionada Alirap. S.A., como garantía 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.

d) Bases de elaboración de Estados Financieros

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

DIALFA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.013

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.

e) Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la compañía Dialfa S.A., del año terminado al 31 de Diciembre del 2.013, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y presentados al Directorio para la aprobación de su emisión y puestos en consideración de la Junta General de accionistas que se realiza dentro de los plazos de la Ley para su aprobación definitiva.

f) Unidad Monetaria

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

g) Efectivo y equivalente del Efectivo

El efectivo y equivalente del efectivo corresponden al valor total es de \$612,62 que corresponden a Caja Chica por \$4,08 con su arqueo correspondiente acorde al saldo en libros y en la cuenta Bancos \$ 608,54 correspondiente a la cuenta corriente N.-02006006694 de Produbanco cuadrada con la Conciliación bancaria que se encuentra al día al 31 de Diciembre del 2.013.

31 de diciembre del 2.013

Efectivo y equivalente de Efectivo	\$ 612,62
---	------------------

CAJA

Caja Chica	\$ 4,08
------------	---------

BANCOS

Produbanco	\$ 608,54
------------	-----------

DIALFA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.013

e) Cuentas por cobrar clientes relacionados.-

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

Las cuentas por cobrar registran valores por \$5.678,15 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., \$2.236,93 a Resnorte S.A respectivamente.

31 de diciembre del 2.013

Cuentas por cobrar clientes relacionados	\$ 5.678,15
---	--------------------

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Alirap S.A.	\$ 2.600,16
Vallafe S.A.	\$ 841,06
Resnorte S.A.	\$2.236,93

e.2.- Activos por Impuestos corrientes anticipados.-

Tenemos de retenciones en la fuente del Impuestos del valor agregado el 70% el valor de \$74,02 y el valor de \$ 152,15 al 8% de Retenciones anticipadas, el anticipo del Impuesta a la renta 2.013 por el valor de \$194,04 pagado al Servicio de Rentas Internas y el 12% IVA de servicios que consta como crédito tributario por el valor de \$6,46.

31 de diciembre del 2.013

Activos por Impuestos corrientes	\$ 426,67
---	------------------

ACTIVOS POR ÍMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA).	\$ 80,48
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.).	\$ 346.19

f) Propiedad, Planta y equipo

Existes unos Inmuebles que corresponden al monto de \$ 47.916,82 que son de una oficina ubicada en la Avenida Juan Tanca Marengo km 1.5 en el

DIALFA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.013

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 2.013, de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de compañías del Ecuador que indico normar en la adopción por primera vez de las NIIF para las pymes, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido en el caso de los bienes inmuebles.

ARTICULO PRIMERO.- Toda compañía que posea bienes inmuebles y que aplique la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de enero del 2.012, en la fecha de transición (1 de Enero del 2.011), en aplicación del sección 35, podrá medirlos a su valor razonable o reavalúo utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2.011, o basarse en el avalúo elaborado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

Siguiendo esta normativa se aplico para el año 2.013 el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial año 2.013 de esta forma se mide los Inmuebles de la compañía de manera razonable.

31 de diciembre del 2.013

Propiedad Planta y equipo

\$ 47.916,82

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Edificio

\$ 47.916.82

DIALFA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.013

h) Pasivos corrientes

Por un total de \$ 237,46 que corresponden a los valores de \$151,90 por pagar a clientes no relacionados que son el valor de \$150,00 a la Junta de Beneficencia de Guayaquil y el valor de \$1,90 correspondiente al valor por pagar al Servicio de Rentas y el Impuesto a la Renta del el año 2.013 por el valor correspondiente de \$85,56.

31 de diciembre del 2.013

Pasivos Corrientes \$ 237,46

LOCALES

Cuentas y documentos por pagar locales	\$ 151,90
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	\$ 85,56

i) Pasivos no corrientes

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

31 de diciembre del 2.013

Pasivos no Corrientes \$3.551,21

LOCALES

Cuentas por pagar Andrés Aspiazu Falconi	\$ 3.551,21
--	-------------

i) Patrimonio \$ 50.841,59

Durante el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.013 se efectuaron los siguientes movimientos del Patrimonio:

k) Capital Social \$ 800,00

l) Reservas	\$ 1.064,10
Reserva Legal	\$ 1.057,70

m) Resultados por adopción de NIIF **\$46.991,50**

DIALFA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.013

n) Utilidades o Pérdidas acumuladas **\$1.992,39**

Utilidades anteriores no distribuidas \$ 1.984,10

Utilidad del Ejercicio \$ 8,29

ñ) Ingresos **\$1.680,00**

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

o) Gastos **\$ 1.586,15**

Los gastos que suscitaron de acuerdo a las actividades operacionales de la compañía fueron de \$1.586,15 y corresponden a los siguientes:

Honorarios profesionales y dietas \$ 444,44

Impuestos contribuciones y otros **\$ 349,69**

Municipales \$ 91,50

Otros Impuestos \$258,19

Otros Servicios **\$ 792,02**

Servicios de Imprenta \$ 36,00

Copias \$ 3,03

Cargos bancarios \$ 2,73

Transporte \$ 10,57

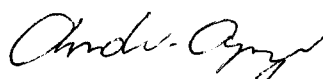
Reembolso trámites legales \$ 294,04

Servicios autónomos \$ 445,65

m) Ganancia antes de impuesto a la renta **\$ 93,85**

la utilidad operacional correspondiente al ejercicio 2.013 dio como resultado \$ 93,85 como ganancia contable, y un Impuesto a la Renta por pagar de \$85,56 y se refleja una ganancia tributaria de \$8,29 Correspondiente al Estado de Situación Financiera del año 2.013.

Guayaquil, 31 de Diciembre del 2.013



ING. ANDRES ASPIAZU FALCONI
Representante Legal



ECON. RENE CAMBA
CONTADOR REG.0.17673