

**DIALFA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.014**

**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 2.014**

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 2.014, 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.

**Activos**

**Activo corriente**

**g) Efectivo y equivalente del Efectivo**

El efectivo y equivalente del efectivo corresponden los siguientes valores:

**31 de diciembre del 2.014**

|                                           |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| <b>Efectivo y equivalente de Efectivo</b> | <b>\$ 522,89</b> |
|-------------------------------------------|------------------|

**CAJA**

|            |                 |
|------------|-----------------|
| Caja Chica | <b>\$ 40,11</b> |
|------------|-----------------|

**BANCOS**

|            |                  |
|------------|------------------|
| Produbanco | <b>\$ 482,78</b> |
|------------|------------------|

**DIALFA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.014**

**e) Cuentas por cobrar clientes relacionados.-**

**31 de diciembre del 2.014**

**Cuentas por cobrar clientes relacionados** **\$ 5.963,43**

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS**

|                |             |
|----------------|-------------|
| Alirap S.A.    | \$ 2.600,16 |
| Vallafe S.A.   | \$ 841,06   |
| Resnorte S.A.  | \$1.853,01  |
| Alireysol S.A. | \$ 669,20   |

**31 de diciembre del 2.014**

**e.2) Activos por Impuestos corrientes** **\$ 466,78**

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|                                                  |           |
|--------------------------------------------------|-----------|
| Crédito tributario a favor de la empresa (IVA).  | \$ 72,19  |
| Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.). | \$ 394,59 |

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| <b>f) Propiedad, Planta y equipo</b> | <b>47.916,82</b> |
| Edificio                             | \$47.916,82      |

Existen unos Inmuebles que corresponden que son de una oficina ubicada en la Avenida Juan Tanca Marengo km 1.5 en el 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, 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.

**DIALFA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.014**

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.

**Total del Activo** **\$54.748,36**

**h) Pasivos**

**31 de diciembre del 2.014**

**Pasivos Corrientes** **\$ 125,64**

**LOCALES**

Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio \$125,64

**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 2.014**

**Pasivos no Corrientes** **\$3.551,21**

**LOCALES**

Cuentas por pagar Andrés Aspiazu Falconi \$ 3.551,21

**j) Patrimonio** **\$ 51.067,51**

Durante el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.014 se efectuaron los siguientes movimientos del Patrimonio:

**Total del Pasivo y Patrimonio** **\$ 54.748,36**

**k) Capital Social** **\$ 800,00**

**l) Reservas** **\$ 1.114,81**

DIALFA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.014

Reserva Legal \$ 1.114,81

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

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

Utilidades anteriores no distribuidas \$ 1.992,39

Utilidad del Ejercicio \$ 168,81

**ñ) Ingresos \$1.680,00**

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

**o) Gastos \$ 1.328,44**

Los gastos que suscitaron de acuerdo a las actividades operacionales de la compañía fueron de \$1.328,44 y corresponden a los siguientes:

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| Impuestos contribuciones y otros | \$535,16 |
| Legales                          | \$ 20,40 |
| Depreciación                     | \$121,56 |
| Servicios de Imprenta            | \$ 12,00 |
| Cargos bancarios                 | \$ 5,31  |
| Otros Gastos no deducibles       | \$219,84 |
| Servicios autónomos              | \$414,17 |

**m) Ganancia antes de impuesto a la renta \$ 351,56**

la utilidad operacional correspondiente al ejercicio 2.014 dio como resultado \$ 351,56 como ganancia contable, con una Reserva Legal de \$ 57,11 y un Impuesto a la Renta por pagar de \$125,64 y se refleja una ganancia tributaria de \$168,81 correspondiente al Estado de Situación Financiera del año 2.014.

Guayaquil, 31 de Diciembre del 2.014

  
**ING. ANDRES ASPIAZU FALCONI**  
Representante Legal

  
**ECON. RENE CAMBA**  
CONTADOR REG.0.17673