

DIALFA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

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, República 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).

DIALFA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

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.

e) Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la compañía Dialfa S.A., del año terminado al 31 de Diciembre del 2.015, 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

Efectivo y equivalente del Efectivo

\$ 338.91

El efectivo y equivalente del efectivo corresponden los siguientes valores:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
CAJA	45.38	40.11
BANCOS	293.53	482.78
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>338.91</u>	<u>522.89</u>

DIALFA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Cuentas por cobrar clientes relacionados.- **\$ 6,120.59**

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
CUENTAS POR COBRAR CÍAS. RELAC.		
Alirap	2,600.16	2,600.16
Vallafe	841.06	841.06
Alireysol	244.88	669.20
Resnorte	2,434.49	1,853.01
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CÍAS. RELACIONADAS	6,120.59	5,963.43

Pagos anticipados **\$ 618.90**

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
PAGOS ANTICIPADOS		
12% Iva por Servicio	11.26	5.76
Anticipo Impuesto a la Renta	194.06	193.60
70% Retención Iva	78.19	66.43
8% Sobre Compras	335.39	200.99
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	618.90	466.78

Propiedad, Planta y equipo **\$ 47,916.82**

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Edificio	47,916.82	47,916.82
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	47,916.82	47,916.82

DIALFA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Depreciación acumulada

\$ - 412.39

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
DEPRECIACIONES ACUMULADAS P.P.E.		
Depreciación Acumulada de Edificio	-412.39	0.00
TOTAL DEPRECIACIONES ACUMULADAS P.P.E.	<u>-412.39</u>	<u>0.00</u>

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 se avalúo 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.

DIALFA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Pasivos

Pasivos no corrientes

Corresponde a \$ **3.555,21** por pagar al señor Andrés Aspiazu Falconi.

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
CUENTAS POR PAGAR CLIENTE RELAC.		
Andrés Aspiazu Falconí	3,555.21	3,555.21
TOTAL CUENTAS POR PAGAR CLIENTE RELAC.	<u>3,555.21</u>	<u>3,555.21</u>

Patrimonio

\$ 51,027.62

Durante el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.015 se efectuaron los siguientes movimientos del Patrimonio:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
PATRIMONIO		
Capital Social	800.00	800.00
Adopción NIIF	46991.50	46,991.50
Reservas	1057.70	1,057.70
Utilidades/Pérdidas Acumuladas	2161.20	1,906.83
Utilidad del Ejercicio	17.22	351.56
TOTAL PATRIMONIO	<u>51,027.62</u>	<u>51,107.59</u>

j) Ingresos

\$1.680,00

DIALFA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Del año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

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

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
INGRESOS		
Ventas	<u>1,680.00</u>	<u>1,680.00</u>
TOTAL INGRESOS	<u><u>1,680.00</u></u>	<u><u>1,680.00</u></u>

k) Gastos

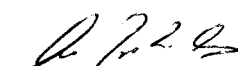
\$ 1.662,78

Los gastos que suscitaron de acuerdo a las actividades operacionales de la compañía fueron de \$1.662,78 y corresponden a los siguientes:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
GASTOS		
Gastos de Ventas	<u>-1,662.78</u>	<u>-1,328.44</u>
TOTAL GASTOS	<u><u>-1,662.78</u></u>	<u><u>-1,328.44</u></u>

Guayaquil, 31 de Diciembre del 2015


ING. ANDRES ASPIAZU FALCONI
Representante Legal


ECON. RENE CAMBA
CONTADOR REG.0.17673