

DINARI S.A.

**INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2009**

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGISTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR
DIPLOMADO EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD
Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías**

Rocafuerte N° 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05-2600504
Jipijapa – Manabí



6xpoT6 . 78984

CONTENIDO:

- **DICTAMEN**
- **ESTADOS FINANCIEROS**
 - **Balance de Situación**
 - **Estado de Resultado**
 - **Evolución del Patrimonio**
 - **Flujo de Efectivo**
 - **Balances Generales Comparativos**
- **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

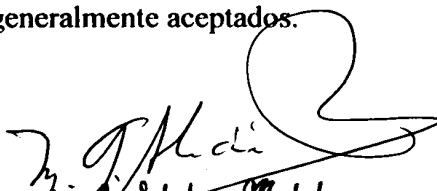
Alejandro Humberto Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LA JUNTA
GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA INMOBILIARIA Y
CONSTRUCCIONES S.A. ICONS

1. Audite el Balance General, los Estados de Resultados correspondientes de Cambios y de Flujo de Efectivos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.009. Facultado en mi calidad de AUDITOR me permito emitir mi opinión sobre los Estados Financieros, dejando constancia que la responsabilidad de los mismos es de la administración de la Compañía **DINARI S.A.**
2. He realizado y diseñado los Estados Financieros aplicando las normas de Auditoria generalmente aceptados, para lograr obtener una certeza razonable y poder comprobar que estos, no contengan exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativos. Se incluye además el examen a base de pruebas sobre las cantidades y evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, y una evaluación prolija de la presentación general de los Estados Financieros. Estimo que mi trabajo de AUDITORIA lleva consigo una base sólida y razonable que me permite emitir mi opinión:
3. Los Estados Financieros de la Compañía **DINARI S.A.** presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, al 31 de Diciembre del año 2.009 la situación real financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, rigiéndose con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Junio, 10 del 2.011


Alejandro H. Soledispa Matute
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAF 159

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05-2600504
Jipijapa -- Manabí

DINARI S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVOS CORRIENTES			\$ 1.043.674,65
DISPONIBLES	2	-\$ 879,14	
EXIGIBLES	3	\$ 1.044.553,79	
ACTIVOS FIJOS			\$ 421.202,05
Depreciables	4	\$ 795.943,52	
Depreciaciones Acumuladas	5	-\$ 374.741,47	
Activos Diferidos	6		\$ 367.856,78
TOTAL ACTIVOS			\$ 1.832.733,48
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			\$ 254.831,15
Exigibles Corto Plazo	7	\$ 254.831,15	
PASIVO NO CORRIENTE			\$ 1.096.206,35
Exigibles a Largo Plazo	8	\$ 1.096.206,35	
TOTAL PASIVOS			\$ 1.351.037,50
PATRIMONIO			
CAPITAL	9		
Capital Social		\$ 225.200,00	
Aporte a futura capitalización		\$ 194.437,00	
Utilidad de Ejercicio Anteriores		\$ 89.787,27	
Pérdida del Ejercicio		-\$ 27.728,29	
TOTAL PATRIMONIO			\$ 481.695,98
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 1.832.733,48



DINARI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INGRESOS OPERACIONALES	NOTAS		
Ventas	10	\$	58.524,00
Exportaciones		\$	16.524,00
COSTOS DE VENTA		\$	42.000,00
Costos	11	\$	35.301,30
UTILIDAD OPERACIONAL		\$	23.222,70
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12	\$	50.950,99
Operacionales		\$	50.950,99
UTILIDAD DEL EJERCICIO			-27.728,29

SM.

DINARI S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2008	\$ 225.200,00	\$ 194.437,00	\$ 0,00	\$ 64.086,58	\$ 25.700,69	\$ 509.424,27
CAPITAL						\$ 0,00
APORTES A FUTURAS CAPITAL.						\$ 0,00
RESERVA LEGAL						\$ 0,00
RESULTADOS				\$ 25.700,69		\$ 0,00
UTILIDAD DE EJERCICIO ANTERIOR					\$ 25.700,69	\$ 25.700,69
PERDIDA DEL EJERCICIO					-\$ 53.428,98	-\$ 53.428,98
SALDO AL 31 XII-2009	\$ 225.200,00	\$ 194.437,00	\$ 0,00	\$ 89.787,27	-\$ 27.728,29	\$ 481.695,98

SM

DINARI S.A.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	2008	2009	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
DISPONIBLES	\$ 4.694,24	\$ 1.456.275,00	\$ 1.043.674,65
EXIGIBLES	\$ 1.200.793,26	\$ 879,14	-\$ 5.573,38
REALIZABLES	\$ 250.787,50	\$ 1.044.553,79	-\$ 156.239,47
ACTIVOS FIJOS		\$ 0,00	-\$ 250.787,50
NO DEPRECIABLES	\$ 0,00		-\$ 58.457,22
DEPRECIABLES	\$ 798.853,10	\$ 0,00	\$ 0,00
DEPRECIACIONES	-\$ 319.193,83	\$ 795.943,52	-\$ 2.909,58
ACTIVOS DIFERIDOS		-\$ 374.741,47	-\$ 55.547,64
TOTAL ACTIVOS	\$ 67.834,30	\$ 367.856,78	\$ 300.022,48
	<u>\$ 2.003.768,57</u>	<u>\$ 1.832.733,48</u>	<u>-\$ 171.035,09</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Exigibles Corto Plazo	\$ 1.185.579,66	\$ 254.831,15	-\$ 930.748,51
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 308.764,64	\$ 1.096.206,35	\$ 787.441,71
Exigibles a Largo Plazo		\$ 1.096.206,35	\$ 787.441,71
TOTAL PASIVOS	\$ 1.494.344,30	\$ 1.351.037,50	-\$ 143.306,80
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	\$ 225.200,00	\$ 225.200,00	\$ 0,00
APORTE A FUTURA CAPITALIZACION	\$ 194.437,00	\$ 194.437,00	\$ 0,00
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 64.086,58	\$ 89.787,27	\$ 25.700,69
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 25.700,69		-\$ 25.700,69
PERDIDA DEL EJERCICIO		-\$ 27.728,29	-\$ 27.728,29
TOTAL PATRIMONIO	\$ 509.424,27	\$ 481.695,98	-\$ 27.728,29
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>\$ 2.003.768,57</u>	<u>\$ 1.832.733,48</u>	<u>-\$ 171.035,09</u>

sm

DINARI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
INGRESOS	\$ 58.524,00	\$ 23.222,70
COSTOS	\$ 35.301,30	\$ 50.950,99
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ (27.728,29)
Gastos Operacionales		\$ (27.728,29)
PERDIDA		\$ 55.547,64
PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ 27.819,35
Depreciaciones		-\$ 33.392,73
SUB-TOTAL		
VARIACIONES		
Exigibles por Cobrar	\$ 156.239,47	
Realizable	\$ 250.787,50	
Depreciables	\$ 2.909,58	
Activos Diferidos	-\$ 300.022,48	
Exigibles por Pagar Corto Plazo	-\$ 930.748,51	
Exigibles por Pagar Largo Plazo	\$ 787.441,71	
Resultados		-\$ 5.573,38
VARIACIONES DEL EFECTIVO		\$ 4.694,24
SALDO INICIAL		-\$ 879,14
SALDO ACTUAL		

27.

DINARI S.A.
NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
BASES DE PRESENTACION

Observando los Estados Financieros, estos presentan aplicaciones de principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador. En el Estado de Resultados las Partidas se las consideran a sus costos históricos.

La Compañía DINARI S.A. aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y confiable, haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

ACTIVO	\$	1.832.733,48
ACTIVO CORRIENTE	\$	1.043.674,65

2.- DISPONIBLE \$ (879,14)

Cajas	\$	100,00
Caja General	\$	100,00
Bancos	\$	(979,14)
Banco Internacional	\$	55,08
Banco Pichincha	\$	(1.162,93)
Banco Guayaquil	\$	128,71

3.- EXIGIBLE \$ 1.044.553,79

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$	755.225,36
Clientes	\$	653.653,17
Clientes del Extranjero	\$	107.225,00
Cuentas Incobrables	\$	(5.652,81)

EMPLEADOS	\$	1.100,00
Prestamo Empleados	\$	1.100,00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	267.506,46
Anticipo a Proveedores	\$	500,00
Anticipo a Trabajos	\$	20.202,00
Fishcorp S.A.	\$	223.003,00
Radio Contacto	\$	7.040,93
CFN Dep. Legal	\$	16.760,53

IMPUESTO IVA	\$	20.721,97
I.V.A. Pagado	\$	20.629,88
Crédito tributario	\$	92,09

ACTIVOS FIJOS	\$	421.202,05
4.- DEPRECIABLES	\$	421.202,05

TANGIBLES	\$	795.943,52
Herramientas	\$	1.648,54
Maquinarias	\$	374.760,21
Muebles y Enseres	\$	6.242,27
Vehículo	\$	5.034,97
Muelle	\$	3.444,08

[Handwritten signature]

Instalaciones Eléctricas	\$ 8.143,71
Receo e Inv Planta	\$ 66.052,87
Comedor	\$ 2.290,11
Cerramiento	\$ 2.480,54
Camino	\$ 6.506,24
Buque	\$ 227.868,13
Grúa	\$ 25.476,43
Edificio Recepción	\$ 2.760,51
Baterías Sanitarias	\$ 3.986,87
Registros y Permisos	\$ 1.050,44
Cámara Frigorífica	\$ 49.697,60
Codificadora 37E VIDEOJET SN 0724	\$ 8.500,00

5.- DEPRECIACIONES ACUMULADAS	\$ (374.741,47)
Depreciación Acumulada	\$ (372.981,89)
Depreciación de Codificadora	\$ (1.759,58)

\$ 367.856,78

6.- ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 367.856,78
Gastos de Constitución	\$ 57.658,12
Gastos Diferidos	\$ 310.198,66

PASIVO

\$ 1.351.037,50

7.- EXIGIBLES CORTO PLAZO	\$ 254.831,15
----------------------------------	---------------

CUENTAS POR PAGAR	\$ 125.789,53
Tadel S.A.	3655,77
Consep	45757,51
Proveedores	34948,29
Otras Cuentas por Pagar	41427,96

RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ 20.521,27
Retencion en la Fuente 1%	\$ 8.832,10
Retencion en la Fuente 5%	\$ 60,55
Retencion en la Fuente 8%	\$ 40,00
Retencion en la Fuente 2%	\$ 10.323,32
Retencion en la Fuente 25%	\$ 1.265,30

RETENCIONE DE IVA	\$ 1.808,05
Retencion de Iva 30%	\$ 77,47
Retencion de Iva 70%	\$ 533,33
Retencion de Iva 100%	\$ 1.197,25

IVA COBRADO	\$ 99.310,39
Iva Cobrado	\$ 2.109,84
Iva por Pagar	\$ 664,10
Iva por Pagar Años Anteriores	\$ 96.536,45

IMPUESTO A LA RENTA	\$ 7.401,91
Impuest a la renta	7401,91

PASIVO NO CORRIENTE	\$ 1.096.206,35
8.- EXIGIBLES LARGO PLAZO	\$ 620.097,77
PRESTAMOS	
Simon Alberto Cedeño Mora	620097,77
PRESTAMOS INST. BANCARIAS	\$ 476.108,58

Spy.

Prestamo-Bco Internacional	\$ 30.000,00
Corporacion Financiera Nacional	\$ 446.108,58

9.- CAPITAL SOCIAL

Capital Suscrito	\$ 225.200,00
Aporte a Futura Capitalizacion	\$ 194.437,00
Utilidad Acumulada	\$ 89.787,27
Pérdida del ejercicio	\$ (27.728,29)

\$ 481.695,98

10.- INGRESOS

VENTAS LOCALES	\$ 16.524,00
Ventas 12%	\$ 16.524,00
EXPORTACIONES	\$ 42.000,00
Atun Solido En Agua	\$ 42.000,00

\$ 58.524,00

COSTOS Y GASTOS

11.- COSTOS DE VENTA

COMPRAS	\$ 35.301,30
Envases	\$ 35.301,30

\$ 86.252,29

12.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gastos Bancarios	\$ 28.609,32
Depreciacion Muebles y Enseres	\$ 624,23
Depreciacion Vehiculos	\$ 1.006,99
Depreciacion Buque	\$ 18.500,00
Gastos No Deducibles	\$ 165,24
Otros Varios	\$ 2.045,21

\$ 50.950,99

SP