

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 8288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRMAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

78984

14 de Diciembre del 2007

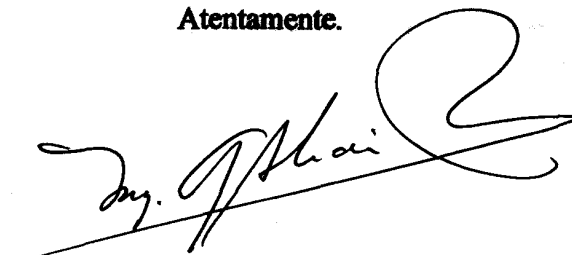
Dr.
Jimmy Robles
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE PORTOVIEJO
En su despacho.-

Señor Intendente de Compañías de Portoviejo:

Adjunto a la presente encontrará, el Informe del Auditor Independiente practicado a los Estados Financieros, al 31 de Diciembre del 2006 de la Compañía; DINARIS A.

Me suscribo muy cordialmente, no sin antes presentar a Ud. mis altas consideraciones y estima.

Atentamente.



Alejandro A Soledispa Matute M.S.
ES CPA. N9. 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N9. SCRMAE 159



21 DIC. 2007

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504

Jipijapa - Manabí

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
DE LA COMPAÑÍA**

DINARI S. A.

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR
DIPLOMADO EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD**

**Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías
La Corporación Aduanera Ecuatoriana (CAE)**

**Oficina: Rocafuerte N° 611 y Colón
Email: alexsoledispa@yahoo.com.mx
Telefax: 2600504
Jipijapa- Manabí**

CONTENIDO:

▪ DICTAMEN

▪ ESTADOS FINANCIEROS

- ✓ Balance de Situación
- ✓ Estado de Resultados
- ✓ Evolución del Patrimonio
- ✓ Flujo del Efectivo
- ✓ Balances Generales Comparativos

▪ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

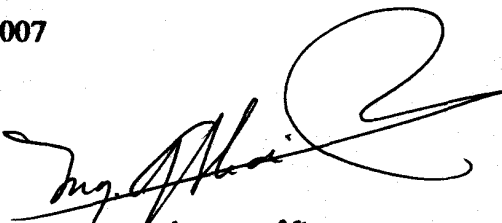
Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRMAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (ICE)

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LA
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA
"DINARI S. A."**

- ✓ Procedí a Auditar el Balance General, los correspondientes Estados de Resultado, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo del Efectivo por el año terminado al 31 de Diciembre del 2006 de la Compañía "DINARI S. A." Mi responsabilidad en mi calidad de Auditor es la de expresar una opinión de éstos Estados Financieros, la responsabilidad del movimiento económico de la Empresa lo absorbe la Administración de la Compañía.
- ✓ Diseñé y realicé la revisión de todo el proceso Contable utilizando las normas de Auditoria generalmente aceptadas con la finalidad de obtener una certeza razonable y lograr comprobar que estos Estados Financieros no contengan exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Incluyendo además el examen a base de pruebas, sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. También la evaluación de los Principios de Contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, y una prolija evaluación en la presentación de los Estados Financieros. Mi trabajo de Auditoria lleva consigo una base sólida y razonable la misma que me permite opinar así:
- ✓ Los Estados Financieros de la Compañía "DINARI S. A." razonablemente presenta en todos los aspectos importantes, el fiel reflejo de la situación real financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones, los cambios de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y guiándose con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados.

14 de Diciembre del 2007


Alejandro A. Soledispa Matute, M.S.
ES CPA. N9. 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N9. SCRMAF 159

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABI

DINARI S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
NOTAS

ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			192.313,50
ACTIVOS DISPONIBLES	3	13.589,70	
Caja		100,00	
Bancos		<u>13.489,70</u>	
ACTIVOS EXIGIBLES	4	171.465,80	
Ctas. Por Cobrar Clientes		168.955,47	
Empleados		1.100,00	
Impuesto IVA		<u>1.410,33</u>	
ACTIVOS REALIZABLES	5	7.288,00	
Inventarios		<u>7.288,00</u>	
ACTIVO FIJO	6		586.433,29
Depreciables		787.443,52	
Depreciaciones		<u>201.010,23</u>	
ACTIVO DIFERIDO	7		105.052,40
Gastos de Constitución		<u>105.052,40</u>	
TOTAL ACTIVO			883.799,19
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	8		178.697,97
Cuentas por Pagar		3.655,77	
Impuestos por Pagar		102.844,69	
Obligaciones Bancarias		60.000,00	
Ctas. Por Pagar Empleados		<u>12.197,51</u>	
PASIVO NO CORRIENTE	9		166.729,69
Préstamos		<u>166.729,69</u>	
TOTAL PASIVO			345.427,66
PATRIMONIO	10		
Capital Sucrito		200,00	
Aporte Futura Capitalización		<u>419.437,00</u>	
Sub-total		419.637,00	
Resultados		118.734,53	
Acumulados del Ejercicio		<u>66.895,12</u>	
		<u>51.839,41</u>	
TOTAL PATRIMONIO			538.371,53
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			883.799,19

ASM

Ing. Alejandro A Soledispa M.

DINARI S. A.

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

NOTAS

INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS	11	1.715.375,79
EGRESOS OPERACIONALES		
COSTOS DE VENTAS	12	1.029.062,30
UTILIDADES BRUTAS		686.313,49
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VTAS	13	544.955,98
UTILIDAD OPERACIONAL		141.357,51
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	14	60.040,73
UTILIDAD ANTES DEL 15% REPARTO DE UTILIDADES		81.316,78
15% REPARTO UTILIDADES EMPLEADOS		12.197,51
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		69.119,27
25% IMPUESTO A LA RENTA		17.279,81
UTILIDAD DEL EJERCICIO		51.839,46

Sm.

ASM

Ing. Alejandro A Soledispa M.

DINARI S. A.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2005	200,00	419.437,00	81.578,59	501.215,59
IMPUESTO A LA RENTA			-14.683,47	-14.683,47
UTILIDAD DEL EJERCICIO			51.839,41	51.839,41
SALDO AL 31-XII-2006	200,00	419.437,00	118.734,53	538.371,53

ASM

DINARI S. A.**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

	2005	2006	VARIACIONES
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	270.911,72	192.313,50	-78.598,22
DISPONIBLES	9.774,27	13.559,70	3.785,43
EXIGIBLES	253.849,45	171.465,80	-82.383,65
REALIZABLES	7.288,00	7.288,00	
ACTIVOS FIJOS	644.040,53	586.433,29	-57.607,24
DEPRECIABLES	787.443,52	787.443,52	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	143.402,99	201.010,23	57.607,24
ACTIVO DIFERIDO	141.285,67	105.052,40	-36.233,27
TOTAL ACTIVOS	<u>1.056.237,92</u>	<u>883.799,19</u>	<u>-172.438,73</u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	127.328,22	178.697,97	51.369,75
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	127.328,22	178.697,97	51.369,75
PASIVOS NO CORRIENTES	427.694,11	166.729,69	-260.964,42
TOTAL PASIVOS	<u>555.022,33</u>	<u>345.427,66</u>	<u>-209.594,67</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	200,00	200,00	
APORTES FUT CAPITALIZAC.	419.437,00	419.437,00	
Sub-total	419.637,00	419.637,00	
RESULTADOS	81.578,59	118.734,53	37.155,94
UTILIDAD EJERC ANTERIORES	12.479,89	66.895,12	54.415,23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	69.098,70	51.839,41	-17.259,29
TOTAL PATRIMONIO	<u>501.215,59</u>	<u>538.371,53</u>	<u>37.155,94</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.056.237,92</u>	<u>883.799,19</u>	<u>-172.438,73</u>

ASM

DINARI S. A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

VENTAS	1.715.375,79	
COSTO DE VENTAS	<u>1.029.062,30</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		686.313,49
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VTAS		<u>544.955,98</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		141.357,51
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES		<u>60.040,78</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		81.316,73
DEPRECIACIONES		<u>57.607,24</u>
SUB- TOTAL		138.923,97
VARIACIONES		-135.138,54
EXIGIBLE POR COBRAR	82.383,65	
EXIGIBLE POR PAGAR CORTO PLAZO	51.369,75	
25% IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2006	17.279,81	
15% REPARTO DE UTILIDADES AÑO 2005	-10.364,81	
25% IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2005	-14.683,47	
EXIGIBLE POR PAGAR LARGO PLAZO	-260.964,42	
VARIOS	<u>-159,05</u>	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		3.785,43
SALDO INICIAL		<u>9.774,27</u>
SALDO ACTUAL		<u>13.559,70</u>

SM

**NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO QUE TÉRMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 DE LA
COMPAÑÍA:**

DINARI S. A.

1.- MARCO HISTÓRICO Y JURÍDICO.

1.1.- CONSTITUCIÓN

La Compañía **DINARI S. A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 18 de Septiembre del año 1997 según Escritura Pública otorgada por la Notario Vigésimo Primero Ab. Marcos N. Díaz Casquete.

1.2.- INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Mediante Resolución No 097-2-1-1-004314 dictada el 6 de Octubre de 1997 por el Intendente Jurídico de la Oficina de Guayaquil, aprueba la Constitución de la Compañía **DINARI S. A.** mediante Escritura Pública.

1.3.- REGISTROS

- **Notaria Vigésima Primera del Cantón Guayaquil**

Ab. Marcos N. Díaz Casquete Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil con fecha 18 de Septiembre de 1997 se inscribió la Escritura de Constitución de la Cía.

- **Registro Mercantil**

Con fecha 13 de Octubre de 1997 queda inscrita en el Registro Mercantil con el No 18-1738 y anotado bajo el No 29-208, ante el Abg. Héctor M. Alcívar Andrade, Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil.

1.4.- OBJETO SOCIAL:

- a) Importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización, elaboración, intermediación de productos farmacéuticos y afines, así como también de repuestos partes y piezas de automotores equipos pesados y camineros, reparación de contenedores tanto para carga refrigerada como para carga no refrigerada, concesión de plantas eléctricas turbinas motores de combustión interna, toda clase de juguetes y juegos infantiles, acople de mangueras y concesiones para maquinarias y más equipos mecánicos: toda clase



de vehículos automotores repuestos, accesorios y lubricantes así como también al alquiler de toda clase de vehículo así como a dar servicios de mantenimiento, abastecimiento y reparación mecánica, hidráulica y/o eléctrica de automotores de equipos pesados y camineros, enderezada y pintada de los mismos; toda clase de productos plásticos para uso doméstico industrial y comercial; toda clase de combustible, gasolina, diesel, kerex, gas, máquinas fotocopadoras; ropa, prendas de vestir y de indumentaria nueva y usada, fibras, tejidos, hilados y calzado y las materias primas que la componen; equipos de imprenta y sus repuestos así como de su materia prima conexas (pulpa, tinta, etc.); de aeronaves, helicópteros y sus motores, equipos y accesorios, instrumentos y partes, de aparatos eléctricos, artículos de cerámica, artículos de ferretería, artículos de artesanía, artículos de juguetería y librería, equipos de seguridad y protección industriales, instrumental médico, instrumental para laboratorios, instrumentos de música, madera, joyas y artículos conexos en la rama de joyería, bebidas alcohólicas y aguas o compuestos, para la rama veterinaria, y/o humana, profiláctica o curativas en todas sus formas y aplicaciones de pieles, pinturas, barnices y lacas, productos de hierro y acero, papelería y útiles de oficina, artículos de bazar y perfumería, productos de confitería, productos de vidrio y cristal, aparatos de relojería, sus partes ya accesorios: de toda clase de productos alimenticios por cuenta propia o de terceros e industriales, eléctricos, materiales de construcción; asesoramiento y servicios de mantenimiento a los equipos de defensa para las Fuerzas Armadas, importación y exportación, venta, distribución de toda clase de accesorios de defensa.

- b) También se dedicará a la construcción de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, construcción de toda clase de edificios, centros comerciales, residenciales, condominios e industriales, el diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de cualquier clase de obra de ingeniería, de viabilidad, electromecánicas, puertos, aeropuertos, metal mecánicas, podrá importar, comprar e arrendar maquinaria liviana y pesada para la construcción;
- c) Realizar a través de terceros el transporte por vía terrestre, aérea, fluvial o materiales para la construcción, productos agropecuarios, bioacuáticos; embalaje y guarda muebles;
- d) También tendrá por objeto dedicarse a la producción de larvas de camarones y otras especies biacuáticas mediante la instalación de laboratorio, la actividad pesquera en todas las fases tales como: captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies biacuáticas en los mercados internos y externos. Adquirir en propiedad, arrendamiento o en asociación barcos pesqueros, instalar su planta industrial para que empaque, embasamiento o cualquier otra forma para la comercialización de los productos del mar;
- e) Compraventa corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales, explotación agraria y pecuaria, comercialización de sus propios productos como los de terceros;
- f) La representación de empresas comerciales, agropecuarias, industriales nacionales internacionales y aéreas;
- g) Explotación agrícola en todas sus fases, al desarrollo, crianza y explotación de toda clase de ganado mayor y menor. Podrá importar ganado y productos para la



agricultura y ganadería, cualquier clase de maquinarias y equipos necesarios para la agricultura y ganadería;

- h) Podrá ejecutar inspecciones de producto de exportación tales como: camarón, café, cacao, mango, banano, melón, pescado congelado, productos enlatados y frutas perecibles, con el propósito de establecer su calidad, condición, cantidad, emitiendo a tales efectos las respectivas certificaciones. También se dedicará a la importación de productos al granel tales como azúcar, maíz, trigo, sorgo, bobina de papel, lenteja;
- i) Podrá realizar por cuenta propia y/o internados. Ejercerá la dirección técnica y administración de los respectivos establecimientos que se relacionan directa o indirectamente con el arte de curar; realización de estudios e investigaciones científicas; fabricación y comercialización, importación y exportación de productos químicos y farmacéuticos; aparatos e instrumental médico, quirúrgico y ortopédico, y otro elemento que se destine al uso y práctica de la medicina,
- j) Podrá prestar servicios de asesoría en los campos jurídico, económico, inmobiliario y financieros, investigaciones de mercadeo y de comercialización interna;
- k) Instalación, explotación y administración de supermercados, pudiendo también extender su actividad a la asesoría técnica relacionada a este campo,
- l) Se dedicará a prestar servicios de Agencia de Publicidad
- ll) Brindar asesoramiento técnico administrativo a toda clase de empresas
- m) La selección, contratación, evaluación y prestación de servicios de personal
- n) Servicios de limpieza y recolección de basura como procesamiento,
- ñ) Venta, importación y servicios de computación y procesamiento de datos;
- o) Se dedicará a la actividad mercantil como comisionista, intermediaria, mandataria, mandante, agente y representante de personas naturales y/o jurídicas; cuenta correntista mercantil
- p) También se dedicará a la compraventa, permuta por cuenta propia de acciones de compañías anónimas y de participaciones de compañías limitadas;
- q) Fomentará y desarrollará el turismo nacional e internacional, mediante la instalación y administración de agencias de viajes, hoteles, hosterías, moteles, restaurantes, clubes, cafeterías, centros comerciales, ciudadelas vacacionales, parques mecánicos de recreación, casinos y salas de juegos de asar y recreativos; también se dedicará a la siembra de cosecha, venta, importación, exportación y distribución de toda clase de flores, rosas, orquídeas, etc.
- r) Prestar todo tipo de servicios petroleros en el área de alimentación, control geológico, perforación, limpieza de pozos, provisión de químicos necesarios para la actividad petrolera, transporte, construcción, mantenimiento de caminos, etc.;
- rr) Se dedicará a la prospección, exploración, adquisición, explotación de toda clase de minas, refinación y comercialización de toda clase de minerales de metales, venta de sus productos y elaboración de los mismos, pudiendo a tal fin adquirir y enajenar minas y todo derecho minero dentro y fuera del país. También se dedicará a explotar minas, canteras y yacimientos. A la comercialización, industrialización, exportación e importación de todo tipo de metales y minerales ya sea en forma de materia prima o en cualquiera de sus formas manufacturadas y estructuradas, por cuenta propia o de terceros;



- s) Importación, venta, fabricación, exportación de centrales telefónicas, equipos de telecomunicaciones, sistemas de radio enlace, suministros de baterías y motores generadores para sistemas de telecomunicaciones; instalación, pruebas y mantenimiento de centrales telefónicas así como estadísticas, tráfico telefónico y calidad de servicio; instalación, pruebas y mantenimiento de los sistemas de radio enlace, baterías y motores generadores, construcción, mantenimiento y fiscalización de sistemas de redes telefónicas; construcción, mantenimiento y fiscalización de canalización telefónica;
- t) Se dedicará a la revisión y emisión de boletos, chequeo de pasajeros. Manejo y asistencia de rampa, recepción y Asistencia de aduana, Embarque de pasajeros operaciones de peso y balance, hoja de carga, Plan de vuelo computarizado. Datos Meteorológicos, Carga y Ubicación de equipajes en bodega de avión, suministros de alimentos;
- u) Transformación de materia prima en productos terminados y/o elaborados;
- v) También se dedicará a través de terceros a prestar servicios de asesoramiento en la protección y vigilancia de personal de bienes muebles e inmuebles de investigación y custodia de valores;
- w) Se dedicará a la promoción de toda clase de eventos artísticos nacionales e internacionales;
- x) Se dedicará a la educación en todo su nivel
- y) Se dedicará a ediciones de toda clase de textos, revistas y publicaciones;
- z) Diseño, construcción, mantenimiento, estudio, montaje, comercialización, importación y exportación de sistemas de riego, materiales y equipos de sistemas de riego. La compañía no podrá dedicarse a la compra venta de cartera ni a la intermediación financiera. Para cumplir su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

1.5.- PLAZO

Su duración será de CINCUENTA AÑOS, contados desde la inscripción de la Escritura Constitutiva en el Registro Mercantil.

1.6.- NACIONALIDAD Y DOMICILIO

La Nacionalidad de la Compañía es ecuatoriana y su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil, y podrá establecer, sucursales, agencias, establecimientos y locales en cualquier lugar de la República o del Exterior.

1.7.- CAPITAL SOCIAL

Es de DIEZ MILLONES de Sucres; el Capital suscrito es de CINCO MILLONES de Sucres dividido en cinco mil acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres cada una. El Capital podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

sm

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL POR SUSCRIBIR	CAPITAL AUTORIZADO
Vicente Lucas Q.	S/ 2.500.000.00		S/ 2.500.000.00
Freddy Gorotiza C.	S/ 2.500.000.00		S/ 2.500.000.00
Capital por suscribir		S/ 5.000.000.00	S/ 5.000.000.00
TOTALES	S/ 5.000.000.00	S/ 5.000.000.00	S/10.000.000.00

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	
Vicente Lucas Q.	25%	S/ 625.000.00
Freddy Gorotiza C.	25%	S/ 625.000.00
TOTALES	50%	S/1.250.000.00

1.8.- AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL Y REFORMA DE ESTATUTOS SOCIALES.

1.8.1.- Registro

En el Cantón Portoviejo, provincia de Manabí, ante la Notaria Pública Novena Ab. Luz Daza López, el día lunes trece de enero del año 2003, se eleva LA ESCRITURA PÚBLICA DE AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL Y REFORMA DE ESTATUTOS SOCIALES DE LA CIA. DINARI S. A."

- La cual se compuso de seis cláusulas: PRIMERA sobre los Intervinientes; SEGUNDA que encierra los Antecedentes; TERCERA sobre el AUMENTO DE CAPITAL SUSCRITO Y REFORMA DE ESTATUTOS; CUARTA sobre Declaración Juramentada y de Voluntad, SEXTA sobre Cuantía
- TERCERA: AUMENTO DE CAPITAL SUSCRITO Y REFORMA DE ESTATUTOS: La Junta General de Accionistas de la Compañía, celebrada el diez de enero del 2003, resolvió aumentar el Capital Autorizado a la suma de Un mil Seiscientos Dólares de los Estados Unidos de América y el Capital Social en un monto de SEISCIENTOS DOLARES con el fin de que alcance la suma de Ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, aumento que se lo efectúa mediante la emisión de seiscientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de valor cada una; además se reforma el contrato de constitución y los estatutos sociales en los términos aprobados en ella.

S/m.

CUADROS DE INTEGRACIÓN DE CAPITAL

ACCIONISTAS	CAPITAL ACTUAL	AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL SUSCRITO
Walter Segundo Capa Mendoza	\$50,00	\$150,00	\$200,00
Simón Alberto Cedeno Mora.	\$50,00	\$150,00	\$200,00
Ana Margoth. Fernandez Bravo.	\$50,00	\$150,00	\$200,00
Flavio Florentino Velasquez Ayón	\$50,00	\$150,00	\$200,00
TOTALES	\$200,00	\$600,00	\$800,00

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL POR SUSCRIBIR	CAPITAL AUTORIZADO
Walter Segundo Capa Mendoza	\$200,00		\$200,00
Simón Alberto Cedeno Mora.	\$200,00		\$200,00
Ana Margoth. Fernandez Bravo.	\$200,00		\$200,00
Flavio Florentino Velasquez Ayón	\$200,00		\$200,00
Capital por Suscribir		\$800,00	\$800,00
TOTALES	\$800,00	\$800,00	\$1600,00

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	
Walter Segundo Capa Mendoza	25% de \$200,00	S/50,00
Simón Alberto Cedeno Mora.	25% de \$200,00	S/50,00
Ana Margoth. Fernández Bravo.	25% de \$200,00	S/50,00
Flavio Florentino Velásquez Ayón	25% de \$200,00	S/50,00
TOTALES	100% de \$200,00	\$200,00

Recomendación:

La Compañía DINARI S. A., en la actualidad POSEE UN CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO DE \$200.00 y una APORTACIÓN PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN DE \$419.437,00 RECOMIENDO QUE PARA EL FUTURO NO LEJANO LOS ACCIONISTAS REALICEN UN AUMENTO EN EL CAPITAL SOCIAL YA QUE POR LEY TODAVÍA ES DE \$800.00.

SM

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

Revisados los Estados Financieros, presentan aquellos 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 aplicación de Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas de la Compañía DINARI S. A. permite una indagación confiable e inmediata, facilitando que los del Activo tengan una absoluta custodia

3.- ACTIVO CORRIENTE

192.313,50

DISPONIBLE

13.559,70

Caja

100,00

General

100,00

Bancos

13.459,70

Internacional

12.950,67

Pichincha

509,03

4.- EXIGIBLE

171.465,80

Cuentas por Cobrar Clientes

168.955,47

Empleados

1.100,00

Préstamos

1.100,00

Impuesto IVA

1.410,33

Crédito Tributario

1.410,33

5.- ACTIVO REALIZABLE

7.288,00

Inventarios

7.288,00

Materia Prima

3.787,50

Productos terminad

3.500,50

Ing. Alejandro A Soledispa M

6.- ACTIVO FIJO

586.433,29

Depreciables	787.443,52
Herramientas	1.648,54
Maquinarias	374.760,21
Muebles y Enseres	6.242,27
Vehículo	5.034,97
Muelle	3.444,08
Instalaciones Electricas	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
Grua	25.476,43
Edificio Recepción	2.760,51
Baterias Sanitarias	3.986,87
Registros y Permisos	1.050,44
Camara Frigorificos	49.697,60
Depreciaciones	-201.010,23
Deprec. Acumuladas	-201.010,23

7.- ACTIVO DIFERIDO

105.052,40

Gastos de Constitución	89.030,89
Gastos Diferidos	16.021,51

8.- PASIVO CORRIENTE

178.697,97

Cuentas por Pagar	3.655,77
Tadel S. A.	3.655,77
Retención en la Fuente IR	1.528,36
1%	1.492,48
5%	35,88
Retención en la Fuente IVA	71,72
30%	5,04
70%	42,68
100%	24,00

SM.

ASM

Ing. Alejandro A Soledispa M

IVA Cobrado		101.244,61
Iva por Pagar	25.363,72	
Impuesto a la Renta	478,53	
Iva por Pagar Años Ant.	<u>75.402,36</u>	

Obligaciones Bancarias		60.000,00
Prest. Bco Internacional	<u>60.000,00</u>	

Ctas por Pagar Empleados		12.197,51
15% Part. Utilidades	<u>12.197,51</u>	

9.- PASIVO NO CORRIENTE

Simon Alberto Cedefio Mora	<u>166.729,69</u>	166.729,69
----------------------------	-------------------	-------------------

10.- PATRIMONIO

Capital Suscrito		200,00
Walter S. Capa Mendoza	50,00	
Simón A. Cedefio Mora	50,00	
Ana M. Fernandez Bravo	50,00	
Flavio F. Velasquez Ayón	<u>50,00</u>	
Aporte futura Capitalización		<u>419.437,00</u>
Sub-total		419.637,00
Resultados		118.734,53
Acumulados	66.895,12	
Ejercicio	<u>51.839,41</u>	

11.- INGRESOS OPERACIONALES

Ventas		1.715.375,79
Ventas Locales		1.717.399,41
12%	1.010.862,54	
0%	<u>706.536,87</u>	
Descuentos en Ventas		<u>2.023,62</u>

12.- COSTOS DE VENTAS

Compras		189.146,36
Repuestos	474,54	

Ing. Alejandro A Soledispa M

Productos Químicos	14.015,88
Aceites Comestibles	810,00
Agua	9.000,00
Aceite y Otros	4.955,95
Diesel y Bunker	158.953,99
Varios	<u>936,00</u>

Mano de Obra Directa **799.450,94**

Sueldos y Salarios	779.690,59
Comedor	16.486,78
Bonificaciones	60,00
Uniforme	350,00
Servicios Médico	232,00
Varios	<u>2.631,57</u>

Mano de Obra Indirecta **40.465,00**

Sueldos y Salarios	<u>40.465,00</u>
--------------------	------------------

13.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VTA.

544.955,98

Administración **174.035,90**

Sueldos y Salarios	50.000,00
Teléfono	8.584,34
Impuestos	130,00
Mantenimiento de Vehículo	5.489,98
Útiles de Oficina	519,25
Gastos Bancarios	6.920,92
Registros y Permisos	15.521,11
Guardiania	1.610,00
Libreros	1.600,00
Seguro	646,00
Arriendo	30.574,89
Movilización	4.364,75
Alimentación - Viaticos	5.088,00
Depreciación Muebles y Enseres	624,23
Depreciación Vehículos	1.006,99

5/4.

ASM

Ing. Alejandro A Soledispa M

Amortización de Gastos de Const	36.593,27
Servicios Prestados	2.075,00
Intereses	10,17
Honorarios Profesionales	<u>2.677,00</u>

Gastos Indirectos **370.920,08**

Luz	66.320,00
Arriendo	15.306,39
Mantenimiento y Reparación	204.295,29
Fundas y Cartones	10.125,00
Mantenimiento de Camara Frig.	11.171,68
Depreciación Maq y Equipos	37.476,02
Agua	25.034,70
Varios	<u>1.191,00</u>

14.- OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

60.040,78

Varios	41.540,78
Fletes	3.100,00
Varios	28.124,29
Contribuciones	1.712,42
Iva que se aplica al gasto	<u>8.604,07</u>

Otros	18.500,00
Depreciación Buque	<u>18.500,00</u>

