

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1. INFORME GENERAL

La compañía DAVIMEX S.A, se constituyó mediante escritura pública ante la notaria Trigesima octava del Cantón Guayaquil, el 28 de marzo del 2003, la misma que se inscribió ante el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 06 mayo del 2003

La entidad está constituida en el Ecuador y su actividad principal es Hotelería

2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

EL BALANCE GENERAL

Es un estado conciso o sintético, formulado con datos de los libros contables, llevados por partida doble, en el cual se consignan de un lado todo los recursos y del otro todas las obligaciones de la empresa en una fecha dada.

LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO

Deben ser presentados en orden decreciente de liquidez y las del pasivo según la exigibilidad de pago decreciente, reconocidas en forma tal que presenten razonablemente la situación financiera de la empresa a una fecha dada.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Muestra el total de los ingresos y egresos y su diferencia, que es el resultado obtenido en determinado periodo, resultado que puede ser positivo cuando represente utilidad, o negativo cuando haya sufrido pérdida. A diferencia del Balance General, es un estado financiero dinámico porque muestra hechos realizados en todo un periodo. Compara los costos de la empresa contra los ingresos habidos y muestra si hay utilidad o pérdida.

Presenta la situación económica de la gestión de la empresa es decir, este resultado nos indica; si la administración ha actuado en la toma de decisiones con criterios de economía y eficiencia; o si las inversiones a corto y largo plazo han producido rendimientos positivos o negativos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADOS EN MILES DE DOLARES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTA POR COBRAR EMPLEADOS

La compañía no realiza provisión de cuentas incobrables, pues los clientes cancelan dentro del periodo de crédito que mínimo es de 15 días.

1. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION COSTO MEJORAS DEP. ACUM. TOTAL

VEHICULO	65.178,57
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	65.178,57

ESTE AÑO DE ACUERDO A SU VALOR RESIDUAL Y VIDA UTIL SE CONSIDERO QUE NO SE DEPRECE.

2. CUENTAS POR PAGAR

No. CUENTAS XPAGAR PROV.LOCAC 31-dic-12

TOTAL CUENTAS X PAGAR PROV.LOCAL 1.969,96

3. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES al 31-dic-12

1 CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	9.613,16
----------------------------	----------

Participación de trabajadores -De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en la -utilidades-de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades liquidadas.

PATRIMONIO

Capital Social -El capital suscrito de la compañía es de US\$800.00, está constituido por 800 acciones ordinaria y nominativas de US\$.1 cada una.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

NO EXISTIO MOVIMIENTO ALGUNO EN ESTE AÑO

ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES

DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Interaccionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual he ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación se lo dispuesto en la Resolución No. OB.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES a partir del 1 de enero de 20 12.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del2011, la entidad prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC). Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la entidad deben ser preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como su periodo de transición a las NIIF para PYMES el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero 2011...

La aplicación de las NIIF para PYMES supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros; La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral; y Un incremento significativo de 'la información incluida en las notas financieros. a los estados

11.1 Impactos a los Estados Financieros.- Se analizaron partidas por partidas de los estados financieros cerrados bajo NEC a1 3 1 de diciembre del año 201 1, para que tal como se establece en el párrafo 35.7 de la sección 35 de la NIIF para las Pymes, se proceda a:

(a) reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por la NIIF para las PYMES;

(b) no reconocer partidas como activos o pasivos si esta NIIF no permite dicho reconocimiento;

(c) reclasificar las partidas que reconoció según su marco de información financiera anterior, como un tipo de activo, pasivo o componente de patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo con esta NIIF;

(d) aplicar esta MIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos. Del análisis de las partidas se determinó que fue necesario realizar ajustes a las partidas de Propiedad Planta y Equipo, Otros activos no corrientes y Aportes de socios para futura capitalización; se procedió a registrar la Provisión para jubilación Patronal y Desahucio ya que los saldos registrados bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, No se presentaban a su valor razonable y no guardaban coherencia con los saldos que se deben presentar bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

11.2 Conciliación entre NIIF y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador
Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF para PYMES sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados:

11.2.1 Conciliación del Patrimonio neto al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO 2011 2012

1 Total Patrimonio de acuerdo a PCGA anteriores 17.021,01 11.625,53

2 Ajustes por conversión a NIIF:

3 Reglas Reclasificación cuenta Gastos de Constitución y Otros

4 activos diferidos.....

5 Registro de Jubilación Patronal

6 Registro de indemnizaciones Laborales (Desahucio)

7 Aportes de Socios para futura capitalización

8 Resultados Acumulados por aplicación de las NIIF 16.106,02 10.564,53

9 Ganancias del periodo

TOTAL PATRIMONIO DE ACUERDO A NIIF 17.021,01 11.625,53

12 CONTINGENCIAS

Durante diciembre del 2012 y enero del 2013, los asesores legales de la Compañía informaron que no existían juicios o legales.

13 ECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero 10 del 2013) no sucedió ningún hecho extraordinario.

14 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

14.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

14.2 Vida útil de propiedades, planta y equipo

Como se describe en la Nota 2.4, la Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada periodo anual. Durante el periodo financiero, la Administración determinó que la vida útil de los equipos esta correcta.

15 COMPROMISOS

Conseguir que la empresa obtenga mayores ventas y por consiguiente mejores resultados.