

DERVI S.A.  
RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS  
PERIODO 2016

**1. BASES DE PRESENTACION:**

**1-1 Información General:** Dervi S. A. es una Sociedad Anónima, radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y comercial es la ciudad de Guayaquil, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas sin embargo de acuerdo a su constitución se encuentra facultada para establecer sucursales y agencias en otros lugares del País o en el extranjero.

Su actividad principal es el alquiler de sus inmuebles.

**1-5 Bases de Elaboración:** Los Estados Financieros se han elaborado aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Su registro monetario (U.M.) es el dólar americano

**2. POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS:**

**2-1 Clasificación de Activos y Pasivos entre corrientes y no corrientes:**

En el Estado de Situación presentados y los futuros, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

**2-2 Compensación de saldos y transacciones:**

Como norma general, en los Estados Financieros no se compensaran ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

**2-3 Moneda funcional y presentación:**

De acuerdo al plan de implementación de las NIIF, la administración ha determinado que el dólar estadounidense es la moneda funcional que más fielmente representa los efectos económicos de las transacciones de la empresa. Lo anterior se basa en el hecho de que las transacciones comerciales de la empresa las realizara en el mercado nacional cuya moneda de circulación es el dólar americano.

**2-4 Propiedad Planta y Equipo:**

La administración de la empresa establece, que la adquisición de las propiedades y las adecuaciones necesarias comprenden principalmente propiedades productivas; las propiedades están expuestas a su costo histórico más los costos y gastos que son directamente atribuibles a la adquisición y habilitación del bien inmueble, menos su correspondiente depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas.

El costo histórico de Vehículos, Mobiliario, Maquinaria, y equipos, que no superen los \$ 40.00.00 serán reconocidos como costos directos y se reconocerán en el resultado del periodo en que se incurrren.

Los costos que se incurran posteriormente a la adquisición del bien o equipo serán reconocidos como costos de mantenimiento diario y se los debe reflejar en los resultados del periodo que se incurra.

La depreciación de las propiedades y equipos cuyo valor supere el monto de \$ 40.001.00 se calculara usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas; la vida útil serán:

Edificios de 15 a 20 años;  
Equipos de 5 a 7 años;  
Vehículos de 5 a 10 años.

El Valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

**2-5 Programas informáticos:**

Los costos y gastos que se incurran en el desarrollo o adquisición de programas informáticos se reconocerán como gastos y se reflejarán en los resultados del periodo que se incurran.

**2-6 Gastos de investigación y desarrollo:**

Los gastos de investigación se reconocerán como un gasto cuando se incurra en ellos. Los costos incurridos en proyectos de desarrollo se reconocerán como activo intangible siempre y cuando superen el monto de \$ 40.000.00 y se amortizarán durante su vida útil estimada la misma que no puede ser mayor a 5 años.

**2-7 Costos por préstamos:**

Todos los costos por préstamos (intereses, tasas, etc.), se reconocerán en el resultado del periodo en que se incurren.

**2-8 Compras de bienes y servicios:**

Las compras de bienes o servicios para el funcionamiento, se las realizara mediante una programación y capacidad, tomando en cuenta el beneficio que esta genere.

**4-9 Inventarios:**

Los inventarios de la empresa están dados por las propiedades, inmuebles; su costo expresa mediante el registro al precio de adquisición, por este motivo en los Estados Financieros al cierre de cada periodo se registrara al costo promedio.

**2-10 Ventas:**

Las ventas se dan exclusivamente por el alquiler de uno de sus locales de la empresa.

**3. INFORMACION A REVELAR:**

La administración de la empresa en el ejercicio económico cerrado al 31-12-2016, detalla las siguientes revelaciones importantes:

- Después de haber transcurrido tres años del siniestro aun no es posible registrar en la contabilidad los valores que la Compañía de Seguros debe reembolsar por el mismo ocurrido en Diciembre-2012.
- No se registra provisión del 15% de utilidades a trabajadores por cuanto la empresa no cuenta con empleados
- En este periodo se vendió el terreno ubicado en el KM 15.5 la vía a Daule lotización pascuales MZ 48 solar 2, este ingreso permitió cancelar en parte la deuda por la adquisición del mismo más la construcción del galpón industrial el mismo que fue destruido por el incendio del año 2012; en esta operación la empresa genero una utilidad en venta de esta activo por \$ 25.522.21
- A continuación un resumen de los estados financieros de la empresa.

**3-1 Estado de Situación financiera:**

Activos totales	\$ 653.715.10
Pasivos Totales	\$ 57.015.53
Patrimonio total	\$:596.699.57

**3-2 Estado de Resultados Integral:**

Ventas totales	\$ 68.310.49
Costos y gastos totales	\$ 26.140.95
Utilidad del periodo	\$ 42.169.54
Utilidad para trabajadores	\$ 0
Impuesto Renta pagado	\$ 9.285.67

**3-3 Estado de Cambios en el Patrimonio:**

Este documento registra el cambio en su patrimonio, por el valor de la utilidad neta del ejercicio.

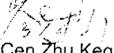
**3-4 Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo Consolidado:**

Las variaciones del efectivo se registran en el documento reportado.

**4. FECHA DE APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA:**

Los Estados Financieros fueron aprobados en Junta General Ordinaria de Accionistas el 17 de Abril del año 2017.

Atentamente

  
Sr. Cen Zhu Keqin  
Gerente General