



**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**DAVIVE S.A.  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

---

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	772.22	CUENTAS POR PAGAR	666.92
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RET.FUENTE)	<u>170.99</u>	ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>1,350.00</u>
TOTAL	943.21	TOTAL	2016.92
		<b>PATRIMONIO</b>	
		CAPITAL	800
		PERDIDA EJERCICIO	-1873.71
		TOTAL PATRIMONIO	-1073.71
TOTAL	<u><u>943.21</u></u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>943.21</u></u>

**DAVIVE S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

INGRESOS	
VENTAS	8,549.50
COMPRAS NETAS LOCALES	<u>9,000.00</u>
UTILIDAD BRUTA	-450.50
GASTOS GENERALES	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	1,122.58
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	125.17
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	<u>175.46</u>
TOTAL GASTOS	1,423.21
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>-1,873.71</u></u>

**DAVIVE S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	Capital	Reservas legal	Superávit por revalorización	Resultados del ejercicio y acumulados	Total
	<u>social</u>	<u>y facultativa</u>		<u>acumulados</u>	<u>patrimonio</u>
	(US dólares)				
Saldos a enero 1, 2011 según NIIF's	800	0	0	0	800
Utilidad neta del ejercicio				-1873.71	-1873.71
Saldos a diciembre 31, 2011	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1873.71</u>	<u>-1073.71</u>

DAVIVE S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

---

	<u>2,011</u>
	( US dólares)
<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA</b>	-1,873.71
Partidas para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto por actividades de operación	
<b>CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8,549.50
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	1,350.00
<b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-8,333.08
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1,423.21
Otros pagos por actividades de operación	-143.21
Ajuste por intereses en obligaciones financieras	
<b>Total</b>	<b>0.00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes de efectivo	
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	0.00
Aumento en inventarios, neto de transferencia y activos fijos	0.00
Disminución en impuestos y pagos anticipados	0.00
Aumento (disminución) en cuentas y documentos por pagar	0.00
Disminución en gastos acumulados por pagar	<u>0.00</u>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b><u>-1,873.71</u></b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b><u>0.00</u></b>



## 1. Información general

Davive S.A. fue constituida mediante escritura publica otorgada el 05 de Mayo del 2011, es una sociedad de sociedad anónima radicada en el Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Los Cerros Mz. 24 Edificio Alfa & Omega, e inscrita en el registrador mercantil con el No. 8006.

Su principal actividad es el diseño, planificación, supervisión, fiscalización, construcción y arrendamiento de toda clase de obras arquitectónicas y urbanísticas, tales como viviendas familiares o unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales y condominios, parques, museos, escuelas y universidades.

La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocio. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores.

Los estados financieros se han elaborado en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La emisión de sus estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2011 han sido autorizados por la Administración de la Compañía en febrero 25 del 2012.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos se reflejan en los estados financieros presentados por la administración.

**Los estados financieros de acuerdo a NIIF para las PYMES al 31 de diciembre del 2011 no pueden ser comparativos con el año anterior como lo indican las normas ya que la compañía empezó sus operaciones en el año 2011.**

## 2. Bases de elaboración



La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Criterios utilizados cuando sea aplicable en la valoración de determinados activos financieros y no financieros; y
- c) Las bases de preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2011, son inicialmente al costo histórico; y , posteriormente a valor razonable.

### 3. Políticas contables

Las principales políticas contables aplican en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros.- La entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes como crédito tributario por impuestos generados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado

Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales, anticipos de clientes y otros.

Cuentas comerciales por pagar.- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (USD) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.



Inventarios.- Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos de la Sección 2 de la NIIF para las PYMES, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas se reconocen cuando los bienes y/o servicios son entregados.

Impuesto a la renta.- No causo impuesto a la renta por los resultados de la operación que arrojaron pérdidas.

Participación a trabajadores.- Al generar pérdida el ejercicio este no aplica la participación de utilidades a los trabajadores.

Ventas.- El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y/o servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

Costo de ventas.- Esta compuesto por las adquisiciones de insumos y materiales que se utilizan en el proceso productivo de la compañía.

#### **4. Detalles de la Situación Financiera**

Efectivo.- los valores que se recibieron al 31 de Diciembre del 2011 fueron empleados en las adquisiciones de materiales e insumos así como para los pagos al personal quedando en CERO el saldo del efectivo.

Inventarios.- no registra inventarios al 31 de Diciembre del 2011 ya que no quedaron obras en proceso.

Impuestos y gastos anticipados.- están constituidos como sigue:



2011  
USD

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	772.22
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RET.FUENTE)	<u>170.99</u>
TOTAL	2954.21

Cuentas por pagar.- están constituidas como sigue:

2011  
USD

CUENTAS POR PAGAR	666.92
ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>1,350.00</u>
TOTAL	2016.92

Ingreso de actividades ordinarias.- están constituidos como sigue:

2011  
USD

VENTAS DE BIENES	8,549.50
	<u><u>8,549.50</u></u>

Ganancia y/o pérdida antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la pérdida/ganancia bruta de impuestos:

Costo de Ventas reconocido como gastos:

2011



USD

COSTO DE VENTAS RECONOCIDO  
COMO GASTOS

9,000.00

9,000.00

Gastos generales:

2011  
USD

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

1,122.58

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

125.17

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

175.46

TOTAL GASTOS

1,423.21

### **EVENTOS POSTERIORES**

Entre diciembre 31 del 2011 (fecha de cierre de los estados financieros) y la Administración de Davive S.A. considera que no existen eventos importantes que revelar o ajustar y que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

### **5. Fecha de aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 30 de Marzo de 2012.