

**NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

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 2012 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía en Mayo 21 del 2013.

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.

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 2012, 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 2012 fueron empleados en las adquisiciones de materiales e insumos así como para los pagos al personal quedando el saldo del efectivo de USD 9,352.51.

Inventarios.- no registra inventarios al 31 de Diciembre del 2012 ya que no quedaron obras en proceso.

Impuestos y gastos anticipados.- están constituidos como sigue:

2012
USD

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	769.85
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RET.FUENTE)	<u>170.99</u>
TOTAL	940.84

Maquinarias.- hubo un aporte de los accionistas para futuras capitalizaciones con las cuales se adquirieron maquinarias para incursionar en otros negocios que se están cristalizando para el siguiente año.

Cuentas por pagar.- están constituidas como sigue:

	2012 USD
CUENTAS POR PAGAR	546.93
ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>7,793.33</u>
TOTAL	8,340.26

Ingreso de actividades ordinarias.- están constituidos como sigue:

	2012 USD
VENTAS DE BIENES	2,919.75
	<u><u>2,919.75</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:

2012
USD

COSTO DE VENTAS RECONOCIDO
COMO GASTOS

2,900.00

2,900.00

Gastos generales:

2012
USD

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

4,800.00
631.80
913.67

TOTAL GASTOS

6,365.47

EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2012 (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.