DIESVERSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía DIESVERSA S.A., es una sociedad anónima domiciliada en la Calle Via Valencia Km. 1.5 S/N, Edificio Hotel Rancho San Vinicio, de la ciudad de Quevedo, Provincia de Los Ríos, del País Ecuador, creada desde el 7 de abril del 2010.

Su actividad principal es del Fomento del Turismo, Hotelería y Restaurantes.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros de DIESVERSA S.A., se han elaborado de conformidad con las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, considerando que según regulaciones del Organismo de Control de Sociedades de Ecuador, la Superintendencia de Compañías, el período de transición para adopción NIIF para las PYMES, fue el 1º de Enero del año 2011. Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del País del domicilio y la moneda funcional de DIESVERSA S.A.

3. POLÍTICAS CONTABLES

DIESVERSA S.A. utiliza las mismas políticas contables desde la fecha de transición establecido para la adopción NIIF para las PYMES por el Organismo de Control de Sociedades de Ecuador- Superintendencia de Compañías, esto es, 1º de Enero del año 2011 hasta el periodo informado del ejercicio económico 2012.

- **Propiedades y Equipos**

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se devenga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Se considera 20 años para Inmuebles, 10 años para muebles-equipos e instalaciones y 3 años para equipos de computación; utilizando las tasas anuales del 5%, 10% y 33.33% respectivamente.

- **Cuentas por Pagar a Accionistas y Relacionadas**

Los préstamos de Accionistas y los efectuados por personas y compañías considerados como relacionadas según la normativa ecuatoriana, no generan costo financiero.

DIESVERSA S.A.

4. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. **Gastos.-**

		Años	
		2011	**2012**
Gastos			
Gastos Administrativos-Servicios		11.994,20	3.863,90
Depreciaciones			13.200,75
Total Gastos	**$**	**11.994,20**	**17.064,65**

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. Propiedades y Equipos

		Muebles y Enseres	Equipos e Instalac.	Equipos de Computac.	Total
Costo					
Saldo al 01/01/2011		33,89	2.954,20	1.188,11	4.176,20
Ventas y Retiros		-33,89			-33,89
Saldos al 31/12/2012		0,00	2.954,20	1.188,11	4.142,31
(-) Depreciación Acumulada					
Reconocimiento adopción NIIF- (Años 2010 y 2011)			303,88	449,82	753,70
Año 2012			285,51	396,04	681,55
Saldos al 31/12/2012		0,00	589,39	845,86	1.435,25
Importe en libros	**$**	**0,00**	**2.364,81**	**342,25**	**2.707,06**

B. Propiedades de Inversión

	Terrenos	Edificios	Total
Costo			
Saldo al 01/01/2011	0,00	0,00	0,00
Reconocimiento adopción NIIF	18.070,50	250.380,00	268.450,50
Adiciones	0,00	0,00	0,00
Saldos al 31/12/2012	18.070,50	250.380,00	268.450,50
(-) Depreciación Acumuladas			
Saldo al 01/01/2011	0,00	0,00	0,00
Reconocimiento adopción NIIF-Años 2010		5.216,25	5.216,25
Reconocimiento adopción NIIF-Años 2011		12.519,20	12.519,20
Año 2012		12.519,20	12.519,20
Saldos al 31/12/2012	0,00	30.254,65	30.254,65
Importe en libros $	**18.070,50**	**220.125,35**	**238.195,85**

Acogiendo disposiciones de adopción de las NIIFF la compañía realizó la revisión y reconocimiento de activos en el periodo de transición, considerando el Inmueble reconocido como una propiedad de inversión con una vida útil de 20 años, habiendo sido registrada al costo.

C. Otros Intangibles

	Costo	Amortización Acumulada	Total
Otros Intangibles			
Saldo al 01/01/2011	3.380,61	30,00	3.350,61
Corrección errores en adopción NIIF	-3.380,61	-30,00	-3.350,61
Saldos al 31/12/2012	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Los Activos que fueron registrados en el año 2010 como Gastos de Constitución y Organización de la compañía, fueron ajustados acogiendo disposiciones de adopción de las NIIFF, consideradolos como corrección de errores en inicio del período de transición.

D. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

	Años	
	2011	**2012**
Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas		
Corto Plazo		
Préstamos Accionistas	9.251,06	9.251,06
Otras Cuentas por Pagar R/L	16.400,94	20.264,84
Total Corto Plazo	25.652,00	29.515,90
Largo Plazo		
Préstamos Accionistas		134.225,25
Otras Cuentas por Pagar R/L		134.225,25
Total Corto Plazo	0,00	268.450,50
Total Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas	**25.652,00**	**297.966,40**

Estas Cuentas por Pagar, no generan costo financiero, las Cuentas por Pagar Largo Plazo se registraron simultáneamente con el reconocimiento adopción NIIF, del inmueble de la compañía (Nota 5.B).

E. Resultados

	Años	
	2011	**2012**
Resultados		
Resutados Acumulados-Pérdidas Acumuladas		
Por Gastos Anuales	-11.994,20	-17.064,65
Por Adopción NIIF	-4.138,20	
Resultados Acumulados Provenientes Adopción NIIF 1era. Vez		
Reconocimiento adopción NIIF (Años 2010-2011) por Inmuebles	-17.735,45	
Total Resultados $	**-33.867,85**	**-17.064,65**

Los resultados acumulados provienen de los gastos anuales registrados y de la adopción NIIF 1era vez en la que se registraron las depreciaciones del inmueble reconocido (Nota 5.B).

F. Capital Social

El Capital Social de la Compañía distribuido en 900 acciones ordinarias y nominativas de US $1.00 cada una, se encuentra totalmente cancelado.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de FLUMIRADIO S.A., por el periodo del 1º de enero al 31 de Diciembre del año 2012, compuestos del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambio en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, , fueron aprobados la Junta General Ordinaria de Accionistas.

Fecha de Aprobación: 29 de marzo del 2013

Atentamente,

Arq. Marcos Humberto Alvarado Espinel
C.C. 0905083275
Gerente General
DIESVERSA S. A. – RUC. 0992661429001