

DIESVERSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2013.

- **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 tributaria ecuatoriana, no generan costo financiero.

DIESVERSA S.A.

4. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. Gastos.-

	Años	
	2012	2013
Gastos		
Gastos Administrativos		
Servicios	3.863,90	2.256,91
Contribuciones e Impuestos		189,31
Depreciaciones	13.200,75	13.147,58
Otros Gastos		4,75
Total Gastos	\$ 17.064,65	15.598,55

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. Propiedades y Equipos

Propiedad y Equipo

	Muebles y Enseres	Equipos e Instalac.	Vehículos	Equipos de Computac.	Total
Costo					
Saldo al 31/12/2012	0,00	2.954,20		1.188,11	4.142,31
Incrementos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos al 31/12/2013	0,00	2.954,20	0,00	1.188,11	4.142,31
(-) Depreciación Acumulada					
Saldo al 31/12/2012	0,00	589,39	0,00	845,86	1.435,25
Año 2013		286,33		342,25	628,58
Saldos al 31/12/2013	0,00	875,72	0,00	1.188,11	2.063,83
Importe en libros \$	0,00	2.078,48	0,00	0,00	2.078,48

DIESVERSA S.A.

B. Propiedades de Inversión

	Terrenos	Edificios	Total
Costo			
Saldos al 31/12/2012	18.070,50	250.380,00	268.450,50
Adiciones	0,00	0,00	0,00
Saldos al 31/12/2013	18.070,50	250.380,00	268.450,50
(-) Depreciación Acumulada			
Saldo al 31/12/2012	0,00	30.254,65	30.254,65
Año 2013		12.519,00	12.519,00
Saldos al 31/12/2013	0,00	42.773,65	42.773,65
Importe en libros \$	18.070,50	207.606,35	225.676,85

El inmueble reconocido en periodo de transición adopción NIIF, se ha depreciado considerando la misma útil de 20 años.

C. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

	Años	
	2012	2013
Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas		
Corto Plazo		
Préstamos Accionistas	9.251,06	10.706,20
Otras Cuentas por Pagar R/L	20.264,84	18.568,93
Total Corto Plazo	29.515,90	29.275,13
Largo Plazo		
Préstamos Accionistas	134.225,25	134.225,25
Otras Cuentas por Pagar R/L	134.225,25	134.225,25
Total Corto Plazo	268.450,50	268.450,50
Total Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas	297.966,40	297.725,63

Estas Cuentas por Pagar, no generan costo financiero. Las transacciones de las cuenta por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas han sido registradas en esta cuenta, de acuerdo a la normativa

DIESVERSA S.A.

legal y tributaria ecuatoriana. Las Cuentas por Pagar Largo Plazo se registraron simultáneamente con el reconocimiento adopción NIIF, del inmueble de la compañía (Nota 5.B).

D. Resultados

	Resultados Acumulados- Pérdidas Acumuladas	Resultados Acumulados Provenientes Adopción NIIF 1era. Vez	Resultados del Ejercicio- Pérdida Neta del Periodo
Resultados			
Saldos al 31/12/2012	-16.132,40		-17064,65
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-17.064,65		17064,65
Resultado Integral Total del Año (Pérdida del ejercicio)		-17.735,45	
-Pérdida Año 2013 antes de Impuesto			-15572,83
-Anticipo de Impuesto a la Renta que se convierte en Impuesto del año 2013			-930,42
Saldos al 31/12/2013	-33.197,05	-17.735,45	-16.503,25

Los resultados acumulados provienen de los gastos anuales registrados cuyo mayor rubro corresponde a la depreciación del inmueble de propiedades de inversión (Nota 5.B), además del Anticipo de Impuesto a la Renta determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente y que de acuerdo a la normativa ecuatoriana, al no existir impuesto causado por causa de la pérdida, el anticipo determinado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta.

E. 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 2013, 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.

DIESVERSA S.A.

Fecha de Aprobación: 28 de Marzo del 2014

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, is enclosed within a hand-drawn circle.

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