

# DIESVERSA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### 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 Internacionales 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 2015.

#### **• Propiedades y Equipos**

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

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.

### 4. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

#### A. Gastos.-

## DIESVERSA S.A.

	Años	
	2014	2015
<b>Gastos</b>		
Gastos Administrativos		
Servicios	2.276,63	2.748,91
Contribuciones e Impuestos	176,58	0,00
Depreciaciones	12.814,38	12.814,38
Otros Gastos	9,29	26,57
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 15.276,88</b>	<b>15.589,86</b>

### 5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### A. Propiedades y Equipos

	Muebles y Enseres	Equipos e Instalac.	Vehículos	Equipos de Computac.	Total
<b>Costo</b>					
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	0,00	2.954,20		1.188,11	4.142,31
<b>Saldos al 31/12/2015</b>	0,00	2.954,20	0,00	1.188,11	4.142,31
<b>(-) Depreciación Acum.</b>					
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	0,00	1.171,10	0,00	1.188,11	2.359,21
Año 2015		295,38		0,00	295,38
<b>Saldos al 31/12/2015</b>	0,00	1.466,48	0,00	1.188,11	2.654,59
<b>Importe en libros \$</b>	<b>0,00</b>	<b>1.487,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.487,72</b>

Respecto de las Propiedades y Equipos, el registro de la depreciación de los activos se ha efectuado de acuerdo a la política contable de la Compañía y las normas establecidas por los Organismos de control.

#### B. Propiedades de Inversión

	Terrenos	Edificios	Total
<b>Costo</b>			
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	18.070,50	250.380,00	268.450,50
Adiciones	0,00	0,00	0,00
<b>Saldos al 31/12/2015</b>	<b>18.070,50</b>	<b>250.380,00</b>	<b>268.450,50</b>

## DIESVERSA S.A.

### (-) Depreciación Acum.

<b>Saldo al 31/12/2014</b>	0,00	55.292,65	55.292,65
Año 2015		12.519,00	12.519,00
<b>Saldos al 31/12/2015</b>	<b>0,00</b>	<b>67.811,65</b>	<b>67.811,65</b>
<b>Importe en libros \$</b>	<b>18.070,50</b>	<b>182.568,35</b>	<b>200.638,85</b>

El inmueble ha sido depreciado de acuerdo a la política contable de la Compañía y las normas establecidas por los Organismos de control.

### C. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

	2014	2015
<b>Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas</b>		
<b><u>Corto Plazo</u></b>		
Préstamos Accionistas	10.556,60	10.556,60
Otras Cuentas por Pagar R/L	21434,74	23726,04
<b>Total Corto Plazo</b>	<b>31.991,34</b>	<b>34.282,64</b>
<b><u>Largo Plazo</u></b>		
Préstamos Accionistas	134.225,25	134.225,25
Otras Cuentas por Pagar R/L	134.225,25	134.225,25
<b>Total Corto Plazo</b>	<b>268.450,50</b>	<b>268.450,50</b>
<b>Total Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas</b>	<b>\$ 300.441,84</b>	<b>302.733,14</b>

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 legal y tributaria ecuatoriana. Las Cuentas por Pagar Largo Plazo se registraron simultáneamente con el reconocimiento adopción NIIF del inmueble de la.

### D. Resultados

	Resultados	Resultados	
	Resultados	Acumulados	Resultados del
	Acumulados-	Provenientes	Ejercicio-Pérdida
	Pérdidas	Adopción NIIF 1era.	Neta del Periodo
	Acumuladas	Vez	
<b>Resultados</b>			
<b>Saldos al 31/12/2014</b>	<b>-49.700,30</b>	<b>-17.735,45</b>	<b>-16.092,40</b>

## DIESVERSA S.A.

Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-16.092,40	16.092,40
<b>Resultado Integral Total del Año (Pérdida del ejercicio)</b>		
Pérdida Año 2015 antes de Impuesto		-15.589,86
Anticipo de Impuesto a la Renta que se convierte en Impuesto del año 2015		-739,18
<b>Saldos al 31/12/2015</b>	<b>-65.792,70</b>	<b>-17.735,45</b>
		<b>-16.329,04</b>

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 2015, 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: 30 de Marzo del 2016

Atentamente,



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