

DIESVERSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 Valores y Seguros, esto es, 1º de Enero del año 2011 hasta el periodo informado del ejercicio económico 2016.

• **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.

4. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. Gastos.-

DIESVERSA S.A.

	Años	
	2015	2016
Gastos		
Gastos Administrativos		
Servicios	2.748,91	2.967,37
Contribuciones e Impuestos	0,00	0,00
Depreciaciones	12.814,38	12.814,32
Otros Gastos	26,57	26,62
Total Gastos	\$ 15.589,86	15.804,31

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. Propiedades y Equipos

	Muebles y Enseres	Equipos e Instalac.	Vehiculos	Equipos de Computac.	Total
Costo					
Saldo al 31/12/2015	0,00	2.954,20		1.188,11	4.142,31
Saldos al 31/12/2016	0,00	2.954,20	0,00	1.188,11	4.142,31
(-) Depreciación Acum.					
Saldo al 31/12/2015	0,00	1.466,48	0,00	1.188,11	2.654,59
Año 2016		295,32		0,00	295,32
Saldos al 31/12/2016	0,00	1.761,80	0,00	1.188,11	2.949,91
Importe en libros \$	0,00	1.192,40	0,00	0,00	1.192,40

Respeto 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
Costo			
Saldo al 31/12/2015	18.070,50	250.380,00	268.450,50
Adiciones	0,00	0,00	0,00
Saldos al 31/12/2016	18.070,50	250.380,00	268.450,50

DIESVERSA S.A.

<u>(-) Depreciación Acum.</u>			
Saldo al 31/12/2015	0,00	67.811,65	67.811,65
Año 2015		12.519,00	12.519,00
Saldos al 31/12/2016	0,00	80.330,65	80.330,65
Importe en libros \$	18.070,50	170.049,35	188.119,85

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

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas		
<u>Corto Plazo</u>		
Préstamos Accionistas	10.556,60	10.656,60
Otras Cuentas por Pagar R/L	23.726,04	25.624,22
Total Corto Plazo	34.282,64	36.280,82
<u>Largo Plazo</u>		
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	\$ 302.733,14	304.731,32

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

	<u>Resultados Acumulados-Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Resultados Acumulados Provenientes Adopción NIIF 1era. Vez</u>	<u>Resultados del Ejercicio-Pérdida Neta del Periodo</u>
Resultados			
Saldos al 31/12/2015	-65.792,70	-17.735,45	-16.329,04

DIESVERSA S.A.

Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-16.329,04	16.329,04	
Resultado Integral Total del Año (Pérdida del ejercicio)			
Pérdida Año 2016 antes de Impuesto		-15.804,31	
Anticipo de Impuesto a la Renta que se convierte en Impuesto del año 2016		-846,25	
Saldos al 31/12/2016	-82.121,74	-17.735,45	-16.650,56

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 DIESVERSA S.A., por el periodo del 1º de enero al 31 de Diciembre del año 2016, 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: 22 de Marzo del 2017

Atentamente



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