

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR S.A.

Estados Financieros

Por el periodo terminado al 01-ENE-13 AL 31-DIC-2013

Informe de los Contadores

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL CONTADOR

**A los Accionistas y Junta de Directores de
DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR S.A.**

Hemos procesado los documentos proporcionado por la gerencia hasta la obtención de los estados financieros que se adjuntan de DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR S.A., al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados, **cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por este periodo terminado**. Los estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Hemos efectuado el trabajo contable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Dichas normas tratan de la presentación que deben tener los estados financieros y requieren que planifiquemos tanto la gerencia como la parte contable para obtener resultados razonables acerca, de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Es mi responsabilidad haber preparado los estados financieros antes mencionados y que presenten razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR S.A.** por el periodo **01-ENERO AL 31-DICIEMBRE-2013**. Los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el periodo terminado en esta fecha, de conformidad con normas de contabilidad descritas en la Nota 1.

Guayaquil, 31 de Diciembre del 2013


CPA. Daila Cruz Cadena

RUC.0915413561001

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR (DISQUIEC) S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Periodo: 01-ENE-2013 AL 31-DIC-2013

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>		1,342,750.62
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		1,257,598.32
Efectivo en caja y bancos	(Nota A)	103,647.94
Inversiones Corrientes	(Nota B)	10,000.00
Cuentas por cobrar	(Nota C)	291,608.75
Inventarios de Mercaderías	(Nota D)	597,819.71
Importaciones en Tránsito	(Nota D)	1,454.57
Créditos Tributarios (I-Renta)	(Nota E)	95,202.96
Créditos Tributarios (IVA)	(Nota E)	154,091.05
Pagos Anticipados		1,824.86
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		85.152,30
Propiedades, Planta y Equipo	(Nota F)	73,493.67
Cuentas por Cobrar L/P	(Nota G)	5,609.94
Otros Activos	(Nota H)	6,048.69

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR (DISQUIEC) S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Periodo: 01-ENE-2013 AL 31-DIC-2013

(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO		755,199.10
PASIVO CORRIENTE		450,974.86
Cuentas por Pagar Proveedores	(Nota I)	441,486.53
Otras Cuentas por Pagar	(Nota I)	505.44
Provisiones por Pagar	(Nota J)	3,021.41
Obligaciones con la Administración Tributaria	(Nota K)	639.41
Obligaciones con el IESS	(Nota K)	1,981.45
Beneficios de Ley a Empleados	(Nota K)	3,846.06
PASIVO NO CORRIENTE		304,224.24
Cuentas por Pagar Accionistas	(Nota L)	304,224.24
PATRIMONIO NETO		587,551.52
Capital		192,024.00
Reserva Legal		37,249.04
Resultados Acumulados		364,172.62
Perdida del Ejercicio		5,894.14
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		1,342,750.62

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR (DISQUIEC) S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Periodo: 01-ENE-2013 AL 31-DIC-2013

(Expresado en U.S. dólares)

Ingresos netos		1,499,065.22
Costo de Venta	78.38%	<u>1,267,641.96</u>
UTILIDAD BRUTA	21.62%	<u>231,423.26</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Gastos administrativos		173,844.72
Gastos de ventas		24,553.79
Otros Gastos		<u>51,029.79</u>
TOTAL GASTOS		249,428.32
Otros Ingresos y/o Egresos (+/-)		12,110.90
Pérdida Neta del Periodo		-5,894.14
Participación de trabajadores (15% de UAPT)		0,00
Impuesto a la renta (23% UDPAT)		0,00
Reinversión a capitalizar		0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u><u>-5,894.14</u></u>

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Periodo: 01-ENE-2013 AL 31-DIC -2013
(Expresado en U. S. dólares)

CAPITAL SOCIAL	
Saldo inicial	192,024.00
Transferencia de reinversión a capitalizar	
Saldo final	<u>192,024.00</u>
FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	
Saldo Inicial	<u>0.00</u>
	0.00
RESERVA LEGAL	
Saldo inicial	37,249.04
Saldo final	<u>37,249.04</u>
RESERVA FACULTATIVA	
Saldo inicial	0.00
Saldo final	<u>0.00</u>
REINVERSION A CAPITALIZAR	
Saldo inicial	
Transferencia a capital social	
Transferencia de utilidad del ejercicio	
Saldo final	<u>0.00</u>
RESULTADOS ACUMULADOS	
Saldo final	364,172.62
Pérdida del Ejercicio	- 5,894.14
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>587,551.52</u>

Ver Notas a los estados financieros

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Periodo: 01-ENE-2013 AL 31-DIC-20 13(Expresado en U. S. dólares)

METODO DIRECTO

Incremento Neto(Disminución) en el efectivo y Equivalentes de efectivo

Antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio. 91,854.55

Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 148,205.00

Clases de cobros por actividades de operación 1,282.786,00

Cobros procedentes de las ventas y prestación de servicios 1.270.674,00

Otros cobros por actividades de operaciones 12,112,00

Clases de pagos por actividades de operación (1,134.581,00)

Pagos a proveedores por el suministros de bienes y servicios (1,134.581)

Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) ACTIVIDADES DE INVERSION (56,350,45)

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo (56,350.45)

Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo 91,854,55

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO 21,793.39

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 113,647.94

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Periodo: 01-ENE-2013 AL 31-DIC-20 13(Expresado en U. S. dólares)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(5,894.14)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	12,007.00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12,007.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	133,162.95
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	226,899.00
(Incremento) disminución en inventarios	(143,257.00)
(Incremento) disminución en otros activos	264.14
(Incremento) disminución en cuentas por pagar	58,186.00
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>148,205.00</u>

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR DISQUIEC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
En dólares estadounidenses

A. Caja Bancos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2013</u>
Caja Chica	250.00
Banco Bolivariano	103,397.94
TOTAL...	103,897.94

B. Inversiones Corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de cuenta es el siguiente:

Apertura de Inversión	10,000.00
------------------------------	------------------

Esta apertura se realiza el 20 de Diciembre del 2013 por 40 días en el Banco Bolivariano y se realiza la liquidación de la misma el 31 de Enero del 2014.

C. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre, las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

Cuentas por Cobrar Clientes	312,401.71
Menos: Provisión de Cuentas Incobrables	- 20,792.96
Total...	\$ 291,608.75

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía tiene un control adecuado sobre las cuentas por cobrar clientes que permite a la gerencia determinar las facturas que están pendientes de cobro y se recuperan en un plazo no mayor a 90 días.

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR DISQUIEC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
En dólares estadounidenses

D. Inventarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue al 31 de diciembre del 2013:

Inventarios de productos terminados	\$ 597,819.71
Importaciones en Transito	1,454.57
	<hr/>
TOTAL	\$ 599,274.28

E. Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue al 31 de diciembre del 2013:

Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA	\$ 95,202.96
Crédito Tributario a favor de la Empresa Impto. Renta	\$ 154,091.05
Total...	\$ 249,294.01

F. Propiedad, Planta y Equipo

EL Detalle de los movimientos de esta cuenta es como sigue a continuación:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2013</u>
Muebles y enseres	21,134.61
Maquinaria y equipo	28,785.50
Equipo de computación	27,513.95
Vehículos	99,171.79
	<hr/>
	176,605.85
Depreciación acumulada	(103,112.18)
	<hr/>
Saldo final	73,493.67
El movimiento de los activos fijos es el siguiente:	
	<hr/>
Saldo inicial	29,150.11
Adiciones	56,350.41
Gasto de depreciación	(12,006.85)
	<hr/>
Saldo final	<u>73,493.67</u>

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR DISQUIEC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
En dólares estadounidenses

G. Activos Financieros No Corrientes:

Cuentas por Cobrar Clientes L/P	\$ 5,609.94
---------------------------------	-------------

Nota: Estos valores corresponden a valores que no han podido ser recuperados en un plazo ya mayor a un año.

H. Otros Activos No Corrientes:

Depósitos en Garantía Arriendos	\$ 6,000.00
Depósitos en Garantía Empresa Eléctrica	\$ 48.69
Total de Depósitos en Garantía	\$ 6,048.69

I. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes:

Cuentas por Pagar Locales	\$ 505.44
Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	\$ 440,981.09
TOTAL...	\$ 441,486.53

J. Provisiones Locales

Superintendencia de Compañías	\$ 1,086.31
Universidad de Guayaquil	\$ 389.58
Municipio de Guayaquil	\$ 1,545.52
TOTAL...	\$ 3,021.41

K. Otras Obligaciones Corrientes

Con la Administración Tributaria	\$ 639.41
Con el IESS	\$ 1,981.45
Beneficios Sociales con los Empleados	\$ 3,846.06
TOTAL...	\$ 6,466.92

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR DISQUIEC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
En dólares estadounidenses

L. Cuentas y Documentos por Pagar a L/P

Cuentas por Pagar a Accionistas	\$ 304,224.24
TOTAL...	\$ 304,224.24

Nota: Estos valores fueron entregados en calidad de Préstamo a Distribuidora Química del Ecuador Disquiec S.A. por el Ing. Jorge Lopez Miranda, Accionista mayoritario de la Empresa.

LL. Conciliación Tributaria

Perdida del Ejercicio	U.S. \$ -5,894.14
Menos:	
Participación de trabajadores (Solo al Concluir el periodo Económico)	0.00
	<u>-5,894.14</u>
Más:	
Gastos no deducibles	<u>2,748.12</u>
Pérdida sujeta a Amortización en periodos siguientes:	3,843.47
Impuesto a la Renta Mínimo año 2013	18,530.35
Menos: Retenciones en la Fuente del año 2013	- 14,706.12
Menos: Crédito Tributario ISD	- 80,496.84
Saldo a Favor del Contribuyente del próximo Año	U.S. \$ 76,672.61