

INFORME DEL CONTADOR

**A los Accionistas y Junta de Directores de
DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR DISQUIEC 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 DISQUIEC S.A., al 31 de diciembre del 2014, 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 DISQUIEC S.A.** por el periodo **01-ENERO AL 31-DICIEMBRE-2014**. 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 2014


CPA. Dalila Cruz Cadena

RUC.0915413561001

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR (DISQUIEC) S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Periodo: 01-ENE-2014 AL 31-DIC-2014

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>		1,398,258.32
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		1,313,312.02
Efectivo en caja y bancos	(Nota A)	337,696.81
Cuentas por cobrar	(Nota B)	235,838.14
Inventarios de Mercaderías	(Nota C)	213,064.71
Importaciones en Tránsito	(Nota C)	231,484.06
Créditos Tributarios (I-Renta)	(Nota D)	16,888.85
Créditos Tributarios (ISD)	(Nota D)	115,835.12
Créditos Tributarios (IVA)	(Nota D)	160,037.54
Pagos Anticipados		2,466.79
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		84,946.30
Propiedades, Planta y Equipo	(Nota E)	74,635.85
Cuentas por Cobrar L/P	(Nota F)	3,861.76
Otros Activos	(Nota H)	6,448.69

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR (DISQUIEC) S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****Periodo: 01-ENE-2014 AL 31-DIC-2014****(Expresado en U.S. dólares)**

PASIVO		805,098.00
PASIVO CORRIENTE		504,525.08
Cuentas por Pagar Proveedores	(Nota G)	231,826.80
Cuentas por Pagar Accionistas	(Nota G)	240,000.00
Otras Cuentas por Pagar	(Nota G)	13,384.36
Provisiones por Pagar	(Nota H)	2,629.58
15% Participación de Trabajadores	(Nota I)	2,339.59
Obligaciones con la Administración Tributaria	(Nota I)	8,370.66
Obligaciones con el IESS	(Nota I)	1,691.46
Beneficios de Ley a Empleados	(Nota I)	4,282.64
PASIVO NO CORRIENTE		300,572.92
Cuentas por Pagar Accionistas	(Nota J)	300,572.92
PATRIMONIO NETO		593,160.32
Capital		192,024.00
Reserva Legal		37,249.04
Resultados Acumulados		358,278.48
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		5,608.80

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		1,870,125.52
Costo de Venta	83.94%	<u>1,569,948.49</u>
UTILIDAD BRUTA	16.06%	<u>300,177.03</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Gastos administrativos		207,555.41
Gastos de ventas		16,644.76
Otros Gastos		<u>61,172.09</u>
TOTAL GASTOS		285,372.26
Otros ingresos y/o Egresos (+/-)		792.49
Utilidad del Periodo		15,597.26
Participación de trabajadores (15% de UAPT)		2,339.59
Impuesto a la renta (22% UDPAT)		7,648.90
Reinversión a capitalizar		0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u><u>-5,608.80</u></u>

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Periodo: 01-ENE-2014 AL 31-DIC -2014
(Expresado en U. S. dólares)

CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial 192,024.00

Transferencia de reinversión a capitalizar

Saldo final 192,024.00

FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

Saldo Inicial 0.00

Saldo final 0.00

RESERVA LEGAL

Saldo inicial 37,249.04

Saldo final 37,249.04

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo inicial 358,278.48

Utilidad Neta del Ejercicio 5,608.80

Saldo final 363,887.28

TOTAL DEL PATRIMONIO 593,160.32

Ver Notas a los estados financieros

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR S.A.

Estado de Flujo de Efectivo- Método Directo

Periodo: 01-ENE-2014 AL 31-DIC -2014
(Expresado en U. S. dólares)

	US\$
Flujo de efectivo por las actividades de Operación:	
Efectivo de Clientes	1, 639,883
Efectivo pagado a Proveedores, empleados	(1, 402,427)
Otros Ingresos	793
Efectivo Neto provisto por Actividades de Operación	239,249
Flujo de Efectivo por las Actividades de Inversión:	
Adquisición de propiedades planta y equipo	(15,200)
Flujo neto utilizado por actividades de inversión	(15,200)
Aumento neto de efectivo	224,049
Efectivo al inicio del periodo	113,648
Efectivo al final del periodo	337,697

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR DISQUIEC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014
En dólares estadounidenses

A. Caja Bancos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2014</u>
Caja Chica	250.00
Banco Bolivariano	337,446.81
TOTAL...	337,696.81

B. Cuentas por Cobrar

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

Cuentas por Cobrar Clientes	243,361.30
Menos: Provisión de Cuentas Incobrables	- 9,891.66
Otras Cuentas por Cobrar	2,368.50
Total...	\$ 235,838.14

Al 31 de diciembre del 2014, 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.

C. Inventarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue al 31 de diciembre del 2014:

Inventarios de productos terminados	\$ 213,064.71
Importaciones en Transito	231,484.06
TOTAL	\$ <u>444,548.77</u>

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR DISQUIEC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014
En dólares estadounidenses

D. Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue al 31 de diciembre del 2014:

Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA	\$ 160,037.54
Crédito Tributario a favor de la Empresa Impto. Renta	\$ 16,888.85
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo ISD	\$ 115,835.12
Total....	\$ 292,761.51

E. Propiedad, Planta y Equipo

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

Diciembre 31,	2014
Muebles y enseres	21,941.39
Maquinaria y equipo	28,785.50
Equipo de computación	41,907.32
Vehículos	99,171.79
	191,806.00
Depreciación acumulada	(117,170.15)
Saldo final	74,635.85

El movimiento de los activos fijos es el siguiente

Saldo inicial	73,493.67
Adiciones	15,200.15
Gasto de depreciación	(14,057.97)
Saldo final	74,635.85

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR DISQUIEC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014
En dólares estadounidenses

F. Activos Financieros No Corrientes:

Cuentas por Cobrar Clientes L/P	\$ 3,861.76
---------------------------------	-------------

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
Depósitos de Garantía de Contenedores	\$ 400.00
Total de Depósitos en Garantía	\$ 6,448.69

G. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes:

Cuentas por Pagar Locales	\$ 515.36
Cuentas por Pagar a Empleados	\$ 12,869.00
Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	\$ 231,826.80
Cuentas por Pagar Accionistas C/Plazo	\$ 240,000.00
TOTAL...	\$ 485,211.16

H. Provisiones Locales

Superintendencia de Compañías	\$ 859.00
Universidad de Guayaquil	\$ 389.58
Municipio de Guayaquil	\$ 1,381.00
TOTAL...	\$ 2,629.58

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR DISQUIEC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014
En dólares estadounidenses

I. Otras Obligaciones Corrientes

Con la Administración Tributaria	\$	8,370.66
Participación 15% de Trabajadores	\$	2,339.59
Con el IESS	\$	1,691.45
Beneficios Sociales con los Empleados	\$	4,282.64
TOTAL...	\$	16,684.34

J. Cuentas y Documentos por Pagar a L/P

Cuentas por Pagar a Accionistas	\$	300,572.92
TOTAL...	\$	300,572.92

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.

DISTRIBUIDORA QUIMICA DEL ECUADOR DISQUIEC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014
En dólares estadounidenses

L. Conciliación Tributaria

Utilidad del Ejercicio	U.S.	15,597.26
Menos:		
Participación de trabajadores periodo		2,339.59
		<u>13,257.67</u>
Más:		
Gastos no deducibles		<u>22,278.98</u>
Utilidad Gravable		34,767.71
Impuesto a la Renta Causado		7,648.90
Impuesto a la Renta Mínimo año 2014		13,842.20
Menos: Retenciones en la Fuente del año 2014		16,888.85
Menos: Crédito Tributario ISD		115,835.12
Saldo a Favor del Contribuyente del próximo Año	U.S. \$	118,881.77