

DIVERSCLEAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre del 2012

NOTA 1 – OPERACIONES:

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 08 de mayo del 2012 e inscrita el 11 junio del 2012, en el registro Mercantil. Su objeto social consiste en Actividades complementarias en el área de Limpieza.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

- a) Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados a su costo histórico y real de mercado.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

- b) Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Corresponde al efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

- c) Inventarios.-

Nuestro inventario es de consumo inmediato ya que es un insumo directo para nuestro proceso de limpieza.

- d) Propiedades y equipos.-

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registrar con cargo a operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta; con base en los siguientes porcentajes:

10% Maquinaria y Equipo

10% Muebles y Enseres

20% Vehículos

10% Otros Activos

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Composición:

	2012
Caja Bancos	
Efectivo en Caja	-
Bancos	(1) 349,94
Cuenta Integración de capital	(1) <u>2.500,00</u>
Efectivo neto y Equivalentes de Efectivo	2.849,94

- 1) Los fondos depositados en bancos locales no cuentan con restricciones al 31 de diciembre del 2012, y representan cuentas corrientes en bancos locales, sobre los cuales no se generan intereses.

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición:

Cientes	(1)	650,00
Cuentas por Cobrar Accionistas	(2)	10.000,00
Depósito en Garantía	(3)	1.000,00
Impuestos y Retenciones		2.705,89
Activos pagados por anticipado		<u>338,02</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar		14.693,91

- 1) Corresponde principalmente a facturas por ventas efectuadas en el año 2012, saldo de la Fact. 12 del cliente ALESFECUADOR CIA. LTDA. Valor \$650.
- 2) Corresponde a cuentas por cobrar Accionistas originados durante la creación de la compañía.
- 3) Corresponde al valor por depósito dado en garantía para el alquiler de oficinas al Sr. Carlos Yance.

NOTA 5 – ACTIVO FIJO

Composición:

ACTIVOS DEPRECIABLES	<u>2012</u>
Equipos de Computación	846,32
Muebles y Enseres	565,00
Maquinaria y Equipo	4.665,28
Vehículos	<u>8.928,57</u>
	15.005,17
Menos: Depreciación acumulada	<u>476,13</u>
	14.529,04

NOTA 6 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Composición:

		2012
Proveedores	(1)	10.366,10
Compañías y partes relacionadas	(2)	31.477,65
Impuestos y retenciones		566,47
IESS y Provisión Beneficios Sociales		<u>2.958,36</u>
		45.368,58

- 1) Corresponden principalmente a transacciones para adquisición de insumos y materiales con proveedores locales.
- 2) Corresponde a préstamo de efectivo recibido de compañía relacionada, para cubrir gastos por costo de instalar oficina, adquisición de equipos y costo de personal.

NOTA 7 – VENTAS

Composición:

Venta de productos	3.252,21
--------------------	----------

Incluye ventas por servicios de limpieza.

NOTA 8 – CAPITAL

Al 08 de mayo del 2012 cuando se constituyó la empresa el saldo del capital suscrito es de \$10.000, divididos en diez mil acciones nominativas, con un valor de un dólar de los Estados Unidos de América acordados en Junta General de Accionistas, quedando en cumplimiento con la Resolución No. 00.Q.I.J.008 expedida por el Superintendente de Compañías respectivamente.

Detalle de los accionistas:

	2012	%
Senoicca Industrial S.A.	5.000	50%
Tacuari S.A.	<u>5.000</u>	<u>50%</u>
	\$10.000	100%

NOTA 9 – REVISIONES TRIBUTARIAS

Al 3 de diciembre del 2012, las declaraciones de impuestos están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento de ingresos y gastos.

NOTA 10 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS.

A continuación se presenta los saldos y transacciones realizadas durante el año con una compañía relacionada. Se considera parte relacionada a los accionistas, en acciones comunes, o con participación accionaria significativa.

Los saldos en documentos y cuentas por parte al cierre del 2012 son:

Diversey Wyandotte del Ecuador S.A. \$ 31.477,65

Atentamente,



CPA. Elizabeth Lara Guamán
CONTADOR