

DESMIROCLEAN LATINOAMERICA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. OPERACIONES

La compañía fue fundada en el año 2004 bajo el nombre de Joshua Chavez Integral Services Cia. Ltda., luego en el año 2008 la compañía se transformó y cambió de nombre a Rocleandesmi Latinoamérica S.A., después en el año 2010 la compañía cambió de nombre por Políticas Internas a Desmiroclean Latinoamérica S.A., que pertenece a la compañía Desmi A/S en Dinamarca. Su propósito es la importación y venta de equipo, sistemas, maquinaria, repuestos y piezas y accesorios para la industria petrolera; así como la venta de consultoría técnica, asistencia, implementación de proyectos y cursos técnicos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base para la preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros se han preparado en dólares americanos. Las políticas contables de la compañía se basan principalmente en las Normas Internacionales de Información Financiera. Las Normas Internacionales de Información Financiera están autorizadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas requieren que la Gerencia haga ciertos estimados y establezca varios supuestos intrínsecos a las actividades económicas de la entidad con el propósito de determinar la valoración y presentación de ciertos elementos que forman parte de los estados financieros. Según la Gerencia, dichos estimados y supuestos se basan en la información disponible en ese tiempo, pero los resultados actuales podrían variar a esos estimados.

El efectivo y equivalentes del efectivo.- Incluye todos los fondos fijos Caja chica, valores depositados en el banco e inversiones que se pueden convertir rápidamente en dinero en efectivo en menos de tres meses.

Ingresos y costos de ventas.- Todo ingreso y costo de ventas se reconoce como base devengada.

Inventarios.- Los inventarios se reconocen al costo de adquisición y no supera el valor de mercado.

Activos fijos.- Se valoran al costo menor de depreciación acumulada. Se carga la depreciación a las operaciones y están estipulados bajo el método lineal sobre la vida útil estimada de los activos.

Disposiciones sobre la participación de los empleados en ganancias e impuesto sobre la renta de la compañía.- Se valoran en base a las disposiciones legales, 15% para la participación de los empleados en ganancias y 22% para el impuesto sobre la renta de la compañía cobrado al final del año de operación.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Al 31 de diciembre, consta de:

		<u>2013</u>
Caja Chica		200,00
Bancos		165.330,74
Papeles Comerciales o	(1)	100.000,00
Inversiones Financieras		<hr/>
Total		<u>265.530,74</u>

(1) Consiste en un documento comercial emitido por el Banco Pichincha C.A., con un vencimiento de 30 días y que genera una tasa de interés o rendimiento de 3.75% anual.

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, consta de:

	<u>2013</u>
Inventario de Equipos	94.835,74
Inventario de Repuestos	8.655,14
Inventario en Tránsito	<u>37.597,54</u>
Total	<u><u>141.088,42</u></u>

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre, consta de:

		<u>2013</u>
Crédito Tributario del IVA	(1)	85.139,55
Impuestos sobre la renta anticipados		<u>8.909,84</u>
Total		<u><u>94.049,39</u></u>

(1) Consiste en el IVA de la compra de bienes y servicios de la compañía, este puede ser compensado con los impuestos de los meses siguientes.

6. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, consta de:

	<u>2013</u>	Taza anual de amortización %
Muebles e instalaciones	10.765,01	10%
Equipo de oficina	5.065,78	10%
Equipo de computación	7.442,00	33%
Equipo de mantenimiento	541,33	10%
Vehículos	44.197,67	20%
Total de Activos Fijos	<u>68.011,79</u>	
Menos:		
Depreciación acumulada	<u>(12.529,83)</u>	
Total	<u><u>55.481,96</u></u>	

Los débitos y créditos de este año son los siguientes:

	<u>2013</u>
Balance inicial del año	18.312,72
Adiciones	45.217,67
Ventas Netas	(450,00)
Disminuciones	(2.630,40)
Depreciación por Disminuciones	2.630,40
Depreciación del año	<u>(7.598,43)</u>
Balance final del año	<u><u>55.481,96</u></u>

7. TRANSACCIONES Y BALANCES DE INTERCOMPAÑÍA

A continuación un resumen las transacciones principales de intercompañía del año 2013.

Compras de productos acabados	318.244,00
Comisiones	246.246,51

El balance con la intercompañía hasta el 31 de diciembre es el siguiente:

		<u>2013</u>
ACTIVOS		
Cuentas comerciales por cobrar		
Desmi Ro-Clean A/S		-
Desmi Inc	(1)	<u>25.000,00</u>
Total		<u><u>25.000,00</u></u>

(1) Corresponde a comisiones por cobrar

		<u>2013</u>
PASIVOS		
Cuentas por pagar		
Desmi Ro-Clean A/S	(2)	23.082,40
Desmi INC		<u>6.269,63</u>
Total		<u><u>29.352,03</u></u>
Cuentas Intercompañía		
Desmi Ro-Clean A/S	(3)	411.164,68
Total		<u><u>411.164,68</u></u>

Los balances de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar de la intercompañía no generan interés y la gerencia cree que se los pagará a corto plazo

(2) Corresponde a las cuentas por pagar del inventario de compras

(3) Las cuentas por pagar constan de la conciliación de préstamos entregados a la compañía y no tiene un plazo específico y no genera interés, con las comisiones generadas por ventas.

8. IMPUESTO A PAGAR

Al el 31 de diciembre:

		<u>2013</u>
Impuesto a la Renta en Relación de Dependencia Empleados		800,00
IVA en Ventas		277,08
Retenciones en la Fuente del IVA		1.117,00
Retenciones en la Fuente de la Renta		507,10
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	(1)	11.043,81
Provisión Impuesto Salida de Divisas	(2)	<u>22.714,94</u>
Total		<u><u>36.459,93</u></u>

8. IMPUESTO A PAGAR
(Continuación)

(1) Véase nota 12

(2) Corresponde a la provisión de los impuestos generados en los pagos a futuro de las adquisiciones de inventario a proveedores relacionados.

9. BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Al 31 de diciembre:

		<u>2013</u>
Beneficios sociales		6.957,18
Participación de los empleados en las ganancias	(1)	7.954,18
Total		<u><u>14.911,36</u></u>

(1) Véase nota 12

10. CAPITAL DESEMBOLSADO

El capital desembolsado de la compañía hasta el 31 de diciembre de 2013 es US\$ 1,500 dividido en 1,500 partes ordinarias con valor nominal de US\$ 1 dólar por parte.

11. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la ley ecuatoriana, la Compañía tiene que apropiarse de al menos el 10% del la ganancia neta del año, hasta que el balance de la reserva alcance el 50% del capital desembolsado. Las reservas legales no están disponibles para la distribución de dividendos pero pueden ser capitalizadas o utilizadas para absorber las pérdidas.

12. RECONCILIACIÓN DE IMPUESTOS

De acuerdo con la ley tributaria ecuatoriana, la compañía ha preparado su conciliación de impuestos de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Ganancias antes de la participación de los empleados e impuestos sobre la renta de la compañía	47.658,05
(-) Participación de los empleados en las ganancias	(7.148,71)
(+) Gastos no deducibles en el país	3.278,75
= Base gravable	<u>43.788,10</u>
Impuesto sobre la renta	10.071,26
(-) Impuesto sobre la renta retenido	(6.537,97)
Impuesto por Pagar	<u><u>3.533,29</u></u>

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha en la que se emitió el estado financiero (2 de enero de 2014) no ha ocurrido ningún evento que según la gerencia de la compañía podría tener un efecto significativo en los estados financieros.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre 2013 se han emitido con la aprobación del representante legal de la Sociedad de fecha 3 de enero de 2014 y posteriormente se coloca a la consideración de la Junta General para su aprobación final.

Elaborado por,



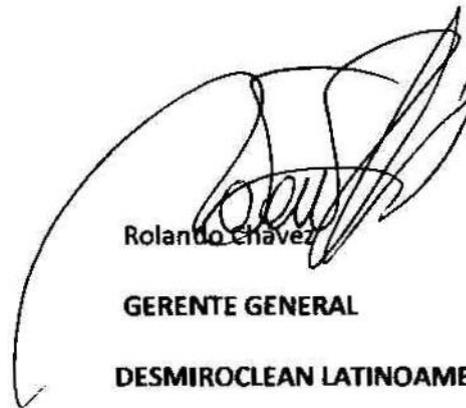
Stefania Tapia

CONTADORA

DESMIROCLEAN LATINOAMERICA S.A.

C.I. 050325081-3

Aprobado por,



Rolando Chávez

GERENTE GENERAL

DESMIROCLEAN LATINOAMERICA S.A.

C.I. 050213927-2