

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre del 2013

NOTA 1 – OPERACIONES:

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 28 de Septiembre del 1998 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 17 de diciembre de 1098. Su objeto social consiste en la elaboración y comercialización de lejía sello rojo y arena para gato.

Mediante Escritura Pública del 12 de diciembre del 2013, se legalizo el cambio de razón social de Diversey Wyandotte del Ecuador S.A. por Diversquim S.A. DWE.

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.-

Los Inventarios se presentan al costo histórico, calculado para materiales y repuestos de sistema de limpieza, utilizando el método de costo promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo del rubro no excede al valor de mercado de los inventarios.

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.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. 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 anuales:

33% Equipos de Computación
 20% Vehículos
 10% Equipos de Laboratorio
 10% Maquinaria y Equipo
 10% Muebles y Equipos de oficina
 20% Vehículos
 10% Otros Activos

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Composición:	2012
Caja	575,00
Bancos	(1) 2.360,00

- 1) Los fondos depositados en bancos locales no cuentan con restricciones al 31 de diciembre del 2013, y representan cuentas corrientes en banco Bolivariano, sobre los cuales no se generan intereses.

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición:	2012
Cientes	(1) 893.886,00
Anticipos a Proveedores	5.147,00
Compañías Relacionadas	66.543,00
Diversey Colombia S.A.	15.140,00
Retenciones e Impuestos	(2) 39.650,00
Empleados	850,00
Otras Cuentas por Cobrar	2.757,00
Garantías de Importaciones	<u>4.800,00</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar	\$ 1'028.773,00
Menos: Provisión para cuentas incobrables	<u>44.010,00</u>
TOTAL	\$ 984.763,00

- 1) Corresponde principalmente a Cerveceria Nacional CN S.A. por \$ 174.120, The Tesalia Spring Company S.A. por \$ 87.924, Nestlé Ecuador S.A. por \$ 68.137 y demás clientes por \$ 558.238.
- 2) Corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta efectuadas a la Cía. Durante el periodo.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

		2013
Materia prima	(1)	81,991
Producto grado reactivo y técnico		3,080
Productos terminados	(2)	431,037
Inventario de repuestos		53,642
Inventario en tránsito		
Importaciones en tránsito		93,383
		<u>663,133</u>

- (1) Corresponde a inventario de insumos y materiales para la elaboración de productos de limpieza.
- (2) Corresponde principalmente a desinfectantes, cloros, dispensadores, bombas, guantes, escobas, cepillos, entre otros.

NOTA 6 - PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

	Saldo al 01/01/13	Adiciones	Bajas/Ajustes/Ventas	Saldo al 31/12/13
Terreno	244,011	12,958		256,969
Construcciones en proceso	219,373	2,326	(219,373)	2,326
Edificio		779,810		779,810
Maquinaria y equipo	59,955	54,788		114,743
Muebles y enseres	31,854	22,162		54,016
Equipos de laboratorio	3,274	5,136		8,410
Maquinaria y equipos entregados a clientes	169,081	14,392		183,473
Vehículos	258,116	19,392	(64,700)	212,808
Equipos de computación	74,601	25,461	(3,707)	96,355
Instalaciones	8,618	27,757		36,375
Otros activos	641	10,070		10,711
	<u>1,069,524</u>	<u>974,252</u>	<u>(287,780)</u>	<u>1,755,996</u>
Depreciación acumulada	(278,447)	(101,085)	54,109	(325,423)
	<u>791,077</u>	<u>873,167</u>	<u>(233,671)</u>	<u>1,430,573</u>

NOTA 7 - ACTIVOS A LARGO PLAZO:

Incluye principalmente US\$21,839 (US\$19,833 en el 2012) por instalaciones bajo contrato a clientes y US\$3,997 de cuenta por cobrar a largo plazo a Disanec S.A. (US\$4,148 de cuenta por cobrar a largo plazo a relacionada, en el 2012).

NOTA 8 - OBLIGACIONES BANCARIAS:

		<u>Al 31 de diciembre de</u> <u>2013</u>
Préstamo	(1)	158,331
Sobregiro		3,067
Intereses		
		<u>161,398</u>

(1) Corresponde a porción corriente de préstamos a largo plazo (Ver Nota J).

NOTA 9 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

		<u>Al 31 de diciembre de</u> <u>2013</u>
Proveedores nacionales	(1)	240,210
Proveedores del exterior	(2)	471,694
Compañías relacionadas (Nota M)		122,257
Impuestos fiscales	(3)	37,937
Obligaciones sociales		64,659
Otras cuentas por pagar		7,475
Empleados		
		<u>944,232</u>

(1) Corresponde principalmente a Prominet para la adquisición de insumos y materiales por US\$38,491 (US\$47,618 en el 2012), Kimberly Clark Ecuador S.A. por US\$51,948, Meinforte S.A. por US\$62,778 y Quimipac Ecuador S.A. por US\$23,342.

(2) Incluye principalmente por compras de materia prima y producto terminado a Johnson Diversey Colombia Ltda. por US\$341,647.

(3) Corresponde principalmente a US\$31,035 (US\$12,541 en el 2012) de Impuesto al Valor Agregado.

NOTA 10 - PASIVOS A LARGO PLAZO:

		<u>Al 31 de diciembre de</u> <u>2013</u>
Préstamo	(1)	138,840
Intereses por pagar		268
Provisión para bonificación por desahucio	(2)	9,367
Provisión para jubilación patronal	(3)	56,085
		<u>204,560</u>

- (1) Corresponde a préstamo contraído con Banco de la Producción S.A. Produbanco, a continuación un detalle:

Operación	Monto inicial	Tasa	Fecha de		Al 31 de diciembre de
			Emisión	Vencimiento	2013
CAR20200082467000	170,000	11.23%	04/10/2012	03/05/2014	25,000
CAR20200089885002	240,000	10.21%	29/04/2013	16/10/2015	180,915
ND	104,000	10.21%	23/08/2013	10/02/2016	91,257
					297,172
Porción corriente					(158,331)
					<u>138,841</u>

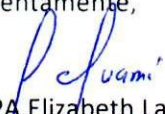
- (2) El movimiento de esta cuenta a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2013
Saldo al inicio del año	7,111
Provisión	2,260
Ajuste	(4)
	<u>9,367</u>

- (3) El movimiento de esta cuenta a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2013
Saldo al inicio del año	44,839
Provisión	12,702
Ajuste	(1,456)
	<u>56,085</u>

Atentamente,


 CPA Elizabeth Lara Guamán
 Reg. 30869
 RUC 0913832192001