

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre del 2014

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:

31 de diciembre del 2014 y 2013, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2014	2013
Caja		
Banco Produbanco Cta. Cte. No. 1006010626	817,00	575,00
Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 5266850	79.919,00	0
Banco Internacional Cta. Cte. No. 1000630996	39.472,00	0

- 1) Los fondos depositados en bancos locales no cuentan con restricciones al 31 de diciembre del 2014, y representan cuentas corrientes en banco Bolivariano, sobre los cuales no se generan intereses.

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición:	2014	2013
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	764,200	888,419
Menos- Provisión Para cuentas Incobrables	<u>(51.697)</u>	<u>(44.010)</u>
Subtotal	712,503	844,409
Otras cuentas por cobrar	22,448	27,166
Anticipo a proveedores	9,703	5.143
Cuentas por cobrar empleados	20.847	1.852
Cuentas por cobrar relacionadas (1)	<u>30.438</u>	<u>66.543</u>
	795,939	945,113

- 1) Corresponden por las compañías Diversclean \$ 30.115; Meinforte \$ 323.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

	2014	2013
Materia prima	99.900	81,991
Producto grado reactivo y técnico	3.553	3,080
Productos terminados	406.811	431,037
Inventario de repuestos	67.384	53,642
Importaciones en transito	80.787	93,383
	<u>658.435</u>	<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 01/01/14	Adiciones	Saldo al 31/12/14
Terreno	256,969		256,969
Construcciones en proceso	2,326	189.974	192.300
Edificio	779,810	13.599	793.409
Maquinaria y equipo	114,743	12.497	127.240
Muebles y enseres	54,016	2.623	56.639
Equipos de laboratorio	8,410		8.410
Vehículos	212,808	(39.330)	173.478
Equipos de computación	96,355	15.929	112.283
Instalaciones	36,375	6.279	42.654
Otros activos	194.185	11.745	205.930
	<u>1,755,996</u>	<u>213.316</u>	<u>1'969.312</u>
Depreciación acumulada	(325,423)	(92.133)	(417.556)
	<u>1,430,573</u>	<u>121.183</u>	<u>1'551.756</u>

NOTA 7 - ACTIVOS NO CORRIENTES:

Incluye principalmente US\$15.274 (US\$21.839 en el 2013) por instalaciones bajo contrato a clientes; 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.

NOTA 8 - OBLIGACIONES BANCARIAS:

	2014
Préstamo Produbanco	(1) 326.640
Intereses	863
	<u>327.503</u>

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

NOTA 9 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	<u>2014</u>
Proveedores nacionales	(1) 212.969
Proveedores del exterior	(1) 432.870
Compañías relacionadas	9.216
Impuestos fiscales	(2) 62.225
Obligaciones sociales	63.808
Otras cuentas por pagar	9.072
Empleados	47.272
	<u>837.432</u>

(1) Incluye principalmente por compras de materia prima y producto terminado.

(2) Corresponde al Impuesto causado del ejercicio.

NOTA 10 - PASIVOS A LARGO PLAZO:

	<u>2014</u>
Préstamo	(1) 209.206
Provisión para bonificación por desahucio	11.465
Provisión para jubilación patronal	68.475
	<u>289.146</u>

(1) Corresponde a préstamo contraído con Banco de la Producción S.A. Produbanco,

Atentamente,

CPA Elizabeth Lara Guamán
Reg. 30869
RUC 0913832192001