

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre del 2015

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 Actividad de Fabricación de Productos Químicos para la limpieza.

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 2015 y 2014, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2015	2014
Caja	817,35	689,85
Banco Produbanco Cta. Cte. No. 1006010626	0,00	79.918,73
Banco Internacional Cta. Cte. No. 1000630996	<u>10.606,09</u>	<u>39.472,00</u>
TOTAL	11.423,44	120.080,58

- 1) Los fondos depositados en bancos locales no cuentan con restricciones al 31 de diciembre del 2015, y representan cuentas corrientes sobre los cuales no se generan intereses.

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición:	2015	2014
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cientes	808.113	764.200
Menos- Provisión Para cuentas Incobrables	<u>(58.889)</u>	<u>(51.698)</u>
Subtotal	749.224	712.503
Otras cuentas por cobrar	11.114	22.448
Anticipo a proveedores	1.079	9.703
Cuentas por cobrar empleados	15.160	20.847
Cuentas por cobrar relacionadas	<u>91.556</u>	<u>30.438</u>
	868.133	795.939

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

	2015	2014
Materia prima (1)	82.549	99.900
Producto grado reactivo y técnico (1)	2.493	3.553
Productos terminados (2)	495.305	406.811
Inventario de repuestos (3)	54.132	67.384
Importaciones en transito	5.790	80.787
	<u>640.269</u>	<u>658.435</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.
- (3) Inventario de repuestos para mantenimientos generales.

NOTA 6 - PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

	Saldo al 01/01/15	Adiciones	Saldo al 31/12/15
Terreno	256,969		256,969
Construcciones en proceso	192.300	-192.300,00	0
Edificio	793.409,00	262.330,10	1'055.739,14
Maquinaria y equipo	322.458,96	28.788,67	351.247,63
Muebles y enseres	56.639,28	7.900,63	64.539,91
Equipos de laboratorio	8.410,00	0	8.410,00
Vehículos	173.477,58	35.517,46	208.995,04
Equipos de computación	112.283,26	3.837,00	116.120,26
Instalaciones	42.654,00	11.266,31	53.920,45
Otros activos	10.711,35	698,54	11.409,89
	<u>1'969.312,43</u>	<u>158.038,89</u>	<u>2'127.351,32</u>
Depreciación acumulada	(417.378,87)	-124.701,89	(542.080,76)
	<u>1.551.933,56</u>	<u>33.337,00</u>	<u>1'585.270,56</u>

NOTA 7 - ACTIVOS NO CORRIENTES:

Incluye principalmente saldo de US\$8.707,99 (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:

Porción a corto plazo:	2015	2014
Produbanco	187.167,43	326.640,00
Intereses	<u>1.416,97</u>	<u>862,79</u>
TOTAL PORCION CORRIENTE	188.584,40	327,502,79
Porción a largo plazo:	2015	2014
Produbanco	97.644,79	209.205,64

NOTA 9 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores nacionales (1)	189.472,42	212.969
Proveedores del exterior (1)	285.903,54	432.870
Compañías relacionadas	83.537,88	9.216
Impuestos fiscales (2)	83.066,45	62.225
Obligaciones sociales	68.788,06	63.808
Otras cuentas por pagar	8.644,77	9.072
Empleados	<u>63.724,12</u>	<u>47.272</u>
	<u>783.137,24</u>	<u>837.432</u>

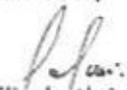
(1) Incluye principalmente por compras de materia prima y producto terminado.

(2) Corresponde al Impuesto causado del ejercicio.

NOTA 10 – OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión para bonificación por desahucio	19.996,32	11.465
Provisión para jubilación patronal	81.328,03	68.475
	<u>101.324,35</u>	<u>79.940</u>

Atentamente,


CPA Elizabeth Lara Guamán
Reg. 30869
RUC 0913832192001