

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre del 2017

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 2017 el efectivo y equivalentes al efectivo consisten en:

	2017
Cajas Chicas	589.85
Bancos	(1) <u>49.462,48</u>
TOTAL	50.052,33

- 1) Los fondos depositados en bancos locales no cuentan con restricciones al 31 de diciembre del 2017, y representan cuentas corrientes sobre los cuales no se generan intereses.

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición:	2017
Cuentas por cobrar comerciales:	
Clientes	761.677,19
Menos- Provisión Para cuentas Incobrables	<u>- 72.172,99</u>
Subtotal	689.504,20
Otras cuentas por cobrar	(1) 55.970,71
Cuentas por cobrar a relacionadas	(2) <u>66.508,46</u>
TOTAL	811.983,37

- 1) Corresponde a valores por anticipo a proveedores por trabajos en proceso por valor de \$ 51.351,04; Sealed Air Notas de crédito pendiente de aplicar por \$ 4.019,67; garantía Gasolinera León \$ 600,00.
- 2) Corresponde a cuentas por cobrar sin recargo intereses Meinforte \$5.355,48; Diversclean \$ 34.950,42; Unilider \$ 2.493,54 ; cuentas por cobrar a colaboradores \$ 19.215,08 ; Cuenta por cobrar a ex colaborador H. Galarza \$ 4.277,49 juicio cerrado en Dic 2017 pero valor corresponde a pagos realizados al IESS y que debe aplicarse con NCalá devolución favor de Diversquim.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:	2017
Materia prima	<u>117.124,16</u>
Suministros, repuestos, reactivo (1)	49.620,70
Productos terminados (2)	504.624,83
Importaciones en transito	98.850,28
	<u>770.219,97</u>

- (1) Corresponde a inventario no disponible para la venta, uso interno mantenimientos generales. Y pruebas para laboratorio.

- (2) Corresponde principalmente a desinfectantes, cloros, dispensadores, bombas, guantes, escobas, cepillos, entre otros disponibles para la venta.

NOTA 6 - PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

Maquinaria, Instalaciones	\$497.457,21
Muebles y Enseres	68.311,73
Equipo de Computación	127.248,61
Vehiculos	277.419,35
Edificios	1'263.039,49
Otros Activos	10,711,35
Construcciones en curso	3.056,83
Terrenos	<u>256,968,99</u>
TOTAL COSTO ACTIVOS FIJOS	2'504.213,56
(-) Depreciación Acumulada	<u>824.969,26</u>
TOTAL COSTO ACTIVOS FIJOS	1' 679.244,30

Corresponden a maquinarias e infraestructura utilizada en actividades de comercialización y producción para la generación de ingresos operativos.

NOTA 7 - ACTIVOS NO CORRIENTES:

Otras Cuentas por cobrar (1) \$ 4.124,90

(1) Corresponden a cuentas por cobrar a Disanec \$ 4,124,9

NOTA 8 - OBLIGACIONES BANCARIAS:

Porción a corto plazo: 2017
Produbanco \$ 242.473,42

Porción a largo plazo: 2017
Produbanco \$ 536.488,95

Porción a largo plazo concluyo cancelación en Julio 2021.

NOTA 9 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	<u>2017</u>
Proveedores nacionales (1)	231.485,65
Proveedores del exterior (1)	297.581,51
TOTAL	<u>529.067,16</u>

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

NOTA 10 –OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO:

	<u>2017</u>
Provisión para bonificación por desahucio	36.594,00
Provisión para jubilación patronal	<u>118.209,00</u>
	<u>154.803,00</u>

Corresponde a provisiones por estudio actuarial realizado por la compañía Actuarial en beneficio de nuestros colaboradores acumulados al 31 diciembre del 2017.

NOTA 11.- PATRIMONIO:

Capital social:

Representa 50,000 acciones comunes, con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

Conformada así:

Tottori Enterprises Limited.	25.000	50%
Tacuari S.A.	25.000	50%
TOTAL	50.000	100%

Reserva legal:

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. La cuenta presenta el valor transferido de acuerdo a lo ley.

Reserva de capital: En esta cuenta se incluyen los saldos de las siguientes cuentas, transferidas al 31 de diciembre del 2000: Reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria. Conforme a la Resolución No 01.Q.ICI.017 de la Superintendencia de Compañías, publicada en R.O.# 483 del 28 de diciembre del 2001, la Compañía podrá compensar las pérdidas del ejercicio y las acumuladas con el saldo acreedor de esta cuenta, pero si no es suficiente, se utilizarán los saldos acreedores de las cuentas reserva por valuación y reserva por donaciones. Esta compensación deberá ser aprobada por la Junta General de Accionistas.

Ajustes por implementación primera vez NIIF: En esta cuenta se registran los ajustes por provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio como los principales criterios al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Resultados acumulados: El saldo de estas cuentas está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como re liquidación de impuestos.


CPA Elizabeth Lara Guamán
Reg. 30869
RUC 0913832192001