

**DITRIMED S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

---

**NOTA 1. OBJETO SOCIAL**

La Compañía DITRIMED S.A, está facultada para: A) importar, exportar y comercializar toda clase de bienes muebles tradicionales o no, en especial, de equipos, maquinarias, sistemas, aparatos, herramientas, materiales, insumos, repuestos eléctricos, electromecánicos, electrónicos mecánicos, para comunicaciones, telecomunicaciones y data comunicaciones. B) el arrendamiento, administración, desarrollo, fomento y explotación de predios urbanos o rústicos relacionados con los sectores agrícola, ganadero, comercial, forestal, minero, turístico y pesquero. C) La importación, producción, explotación y comercialización interna o externa de toda clase de servicios, bienes, productos, insumos, partes, piezas, accesorios y repuestos relacionados con los sectores de comunicación y telecomunicación, automotriz, alimenticio, inmobiliario, informático, químico, sanitario, agrícola, ganadero, comercial, forestal, turístico, minero y pesquero, excluyéndose expresamente los títulos valores. D) la actividad inmobiliaria en lo que refiere, compra, venta, permuta, corretaje, agenciamiento, arrendamiento, anticresis y administración de bienes muebles e inmuebles, propios o de terceros. E) A la importación de medicinas y de más insumos de consumo humano; materiales quirúrgicos. F) ser socia o accionista de otras compañías, sociedades, corporaciones, fundaciones y asociaciones. G) La actividad mercantil como comisionista, mandataria, agente, representante de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, la asesoría en los campos que constituyen su objeto social. H) La agencia y representación de firmas nacionales o extranjeras, públicas, semipúblicas o privadas, que tenga a fin objeto social. I) Cultivo, cria explotación, desarrollo, industrialización, transformación, procesamiento, comercialización interna, exportación e importación de toda clase de flore, frutas, hortalizas, legumbres, semillas, platas, frutos, esquejas y en general productos agropecuarios forestarles, ganaderos, aeroindustriales y especies subacuáticas, en estado natural o procesado, así como la importación y/o de los bienes materiales, insumos, equipos, maquinaria y repuestos relacionados con estas actividades. J) la participación en licitaciones y concursos de ofertas para el suministro de bienes materiales y para la prestación, concesión, delegación, administración o privatización de bienes y servicios públicos. K) el mantenimiento, la prestación de servicios y la asesoría en los campos que constituyen su objeto social, en consecuencia, serán propios de la compañía todos los actos y contratos que se relacionen directa o indirectamente con el objeto social, para el cumplimiento de sus fines. La compañía podrá celebrar todos los actos o contratos civiles o mercantiles permitidos por las leyes, realizar inversiones, formar parte de otras compañías o fusionarse con otras empresas. L) importación de armas, municiones, y equipos de comunicación.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

**a. Preparación de los Estados Financieros**

**DITRIMED S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

---

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**b. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

**c. Cuentas y documentos por cobrar comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía no realizó la provisión del 1% de sus cuentas por cobrar.

**d. Provisión Beneficios Sociales**

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, tales como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

**e. Participación de los empleados en las Utilidades**

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el periodo 2012 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio.

**f. Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

**g. Patrimonio**

**DITRIMED S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

---

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, aportes futura capitalización, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

**h. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos comprenden el valor de la venta de bienes, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos y se reconocen cuando los bienes han sido entregados al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

**NOTA 3. CLIENTES**

La cuenta "**Cientes**" al 31 de diciembre de 2013 está conformada por:

<b>CLIENTES</b>	
Advancetel	65.394,81
<b>TOTAL</b>	<b>65.394,81</b>

**NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En esta cuenta se registran valores por concepto de anticipos entregados, reclamos de seguros, garantías, préstamos; los cuales aún se encuentran pendientes de ser liquidados o recuperados, su detalle es el siguiente:

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	
Bridgecom	19.370,00
Franklin Jaramillo	3.000,00
Moisés Sanchez	4.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>26.370,00</b>

**NOTA 5. PAGOS ANTICIPADOS**

Esta cuenta está constituida por valores entregados al Servicio de Rentas Internas por concepto de impuestos anticipados, su detalle es el siguiente:

<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>	
Anticipo Impuesto a la Renta	70.12
IVA Retenido 30% (Bienes)	1,424.70
Retención en la Fuente 1-5%	945.75
12% Iva Credito Tributario	-9.96
Crédito tributario Total	2.831,30
<b>TOTAL</b>	<b>5.261,91</b>

**DITRIMED S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

---

**NOTA 6. PROYECTOS EN TRANSITO**

La cuenta "**Proyectos en Transito**" al 31 de diciembre de 2013 está conformado de la siguiente manera:

<b>PROYECTOS EN TRANSITO</b>	
Proy. Capacitación Aeropolicial	41,666.81
<b>TOTAL</b>	<b>41,666.81</b>

**NOTA 7. PROVEEDORES**

La cuenta "**Proveedores**" al 31 de diciembre de 2013 está conformado de la siguiente manera:

<b>PROVEEDORES</b>	
Del exterior	18.850,00
Ticsa Cargo	678.81
Cristian Andrade	64,44
<b>TOTAL</b>	<b>19.593,25</b>

**NOTA 8. INSTITUCIONES PÚBLICAS**

Corresponde a obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas y al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, su detalle es el siguiente:

<b>INSTITUCIONES PUBLICAS</b>	
<b>Instituto Ecuatoriano de Seg. Social</b>	
Aportes al IESS	-649.,68
Prestamos al IESS	2.101,60
Fondos de reserva	-662,79
<b>Obligaciones al SRI</b>	
Impuesto a la Renta	318,03
Ret.Fte en Relacion de Dependencia	4.682,08
Iva en Ventas	11.349,00
Retenciones en la Fuente (1%-8%)	6.31
Retenciones en la Fuente Iva 30%	5.04
Iva por pagar	-3.283,14

**DITRIMED S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

<b>TOTAL</b>	<b>13.866,45</b>
--------------	------------------

**NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

La cuenta "Otras cuentas por pagar" al 31 de diciembre de 2013 está conformado de la siguiente manera:

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	
Controles S.A	51.780,95
Ing. Moises Sanchez	125,68
Celectro S.A	24.663,02
Diego Solezio	155,68
Advancetel S.A	4.522,34
<b>TOTAL</b>	<b>81.247,67</b>

**NOTA 10. CAPITAL**

El capital suscrito de la compañía es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norte América, divididos en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de valor cada una. El capital autorizado es de (1.600) un mil seiscientos dólares de los Estados Unidos de Norte América, valor hasta el cual la compañía podrá aceptar suscripciones y emitir acciones. Estos valores constan en la escritura pública de constitución de DITRIMED S.A celebrada el 23 de septiembre del 2004 ante el Notario Jaime Aillón Albán

Para el año 2013 el capital de la Compañía queda de la siguiente manera:

<b>DATOS DE LOS SOCIOS / ACCIONISTAS</b>						
<b>CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD \$):</b>						<b>800,0000</b>
<b>NO.</b>	<b>IDENTIFICACIÓN</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>TIPO INVERSIÓN</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>RESTRICCIÓN</b>
1	1709097354	ESPINOSA SANTACRUZ CLAUDIA BERENICE	ECUADOR	NACIONAL	160,0000	
2	1716754617	SANCHEZ ESPINOSA STEFANIA	ECUADOR	NACIONAL	640,0000	
<b>TOTAL (USD \$):</b>						<b>800,0000</b>

**NOTA 11. RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha

**DITRIMED S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

---

reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

**NOTA 12. VENTAS**

Esta cuenta corresponde a las ventas realizadas de servicios y bienes, por los proyectos realizados en el año 2013, su detalle es el siguiente:

<b>VENTAS</b>	
Venta Brutas	55.000,00
Intereses ganados	0,14
<b>TOTAL</b>	<b>55.000,14</b>

**NOTA 13. COSTO DE VENTAS**

La cuenta "**Costo de Ventas**" al 31 de diciembre de 2013 presenta los siguientes saldos:

<b>COSTOS</b>	
Proyecto Equipo Analizador de Baterías	1.933,17
<b>TOTAL</b>	<b>1.933.17</b>

**NOTA 14. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN**

Los "Gastos de Venta y Administración" corresponden a:

<b>GASTOS</b>	
<b>Gastos de Administracion</b>	
Remuneración Salarial	35.680,00
Vacaciones	1.600,00
Aporte Patronal	4.335,12
Decimo Tercer Sueldo	3.200,00
Decimo Cuarto Sueldo	212,00
Fondos de Reserva	60,25
Bono de Responsabilidad	2.720,00
Impuestos y contribuciones	205.78
Courier, correos y otros	219,59

**DITRIMED S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Suministros y Materiales	312,00
<b>Gastos de Ventas</b>	
Gastos de gestión	3.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>51.544,74</b>

**NOTA 15. EGRESOS NO OPERACIONALES**

Está cuenta está conformada por los gastos financieros incurridos por la Compañía por el manejo de cuentas Bancarias, servicios de tarjetas de crédito y gastos varios que no tienen relación directa con la actividad de la Compañía, su detalle es el siguiente:

<b>NO OPERACIONALES</b>		
Multas tributarias		221,19
Gastos por servicios Bancarios		80,49
<b>TOTAL</b>		<b>301.68</b>

**NOTA 16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA CELECTRO S.A</b>	
UTILIDAD DE EJERCICIO	1.220.55
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	183.08
- 100% DIVIDENDOS EXENTOS	
+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	221.19
+ GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	
+ GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
- AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>1.258.66</b>
23% IMPUESTO A LA RENTA	289.49
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	221.19
+ SALDO ANTICIPO IR	
- RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	945.75
- CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	
- ANTICIPO IR PROXIMO AÑO	70.12
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>586.14</b>

**DITRIMED S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

---

INTERESES (1.021%)	
MULTA (3%)	
TOTAL A PAGAR	

**NOTA 17. SITUACIÓN FISCAL**

Las actividades de la Compañía no han sido fiscalizadas por parte del Servicio de Rentas Internas hasta al año 2013.

**NOTA 18. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (10 Abril del 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



-----  
**Cristina Suasnavas**  
**RUC: 11751867423001**