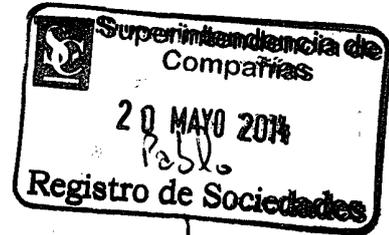


Quito, 20 de mayo de 2014



Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
Presente.-

De mis consideraciones:

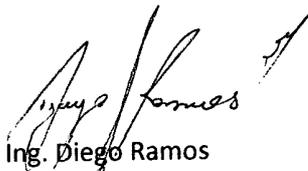
De acuerdo a su requerimiento de información, adjunto:

- Informe de auditoría del año 2013
- Informe de notas a los estados financieros del año 2013.

Para los fines consiguientes.

Sin otro particular.

Atentamente,



Ing. Diego Ramos  
**GERENTE GENERAL**  
**DISETEC CIA LTDA**



 **SUPERINTENDENCIA**  
**DE COMPAÑÍAS**  
**RECIBIDO**

20 MAY 2014

.....  
*Sra. Adela Villacis V.*  
C.A.U. - QUITO



**DISETEC CIA. LTDA.**

---

**INFORME DE AUDITORIA**  
Por los Estados Financieros  
terminados al 31 de diciembre 2013



## CONTENIDO

---

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Estado de Flujos del Efectivo
- Conciliación entre el resultado neto y los flujos de efectivo netos provistos por actividades de operación
- Notas a los Estados Financieros



## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Socios

**DISETEC CIA. LTDA.**



Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DISETEC CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y el correspondiente estado de resultados integral, evolución del patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

### 1. *Responsabilidad de la administración por los estados financieros*

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa ya sea por fraude o error.

### 2. *Responsabilidad del auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestras auditorías. Realizamos nuestro examen de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos, así como que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea material.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea material en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.

3. *Opinión*

En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **DISETEC CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre 2013, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

4. *Énfasis de asunto*

Los estados financieros del año 2013 corresponden al primer año de auditoría de **DISETEC CIA. LTDA.**, por lo que basados en nuestras pruebas de auditoría hemos podido obtener seguridad suficiente sobre los saldos iniciales del año auditado.

5. *Otras responsabilidades de informar*

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **DISETEC CIA. LTDA.**, requerida por disposiciones legales se emite por separado.

Quito, Ecuador  
28 de abril del 2014

Dr. Juan Quiña O.-Socio  
CPA 23.307

**AUDITING SUPPORT CÍA. LTDA.**  
Registro Nacional de Auditores Externos  
SC RNAE 548



DISETEC CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUENTAS	NOTAS	2013
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.203.993</b>
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	150.113
Activos financieros		1.226.106
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Nota 4	993.137
Documentos y cuentas por cobrar relacionados	Nota 5	240.226
Otras cuentas por cobrar	Nota 6	1.622
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	Nota 7	1.053
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	Nota 8	-9.932
Inventarios	Nota 9	674.941
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 10	76.634
Activos por impuestos corrientes	Nota 11	65.825
Otros activos corrientes	Nota 12	10.374
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>390.140</b>
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 13	390.140
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.594.133</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.268.659</b>
Cuentas y documentos por pagar	Nota 14	411.119
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 15	4.467
Otras obligaciones corrientes	Nota 16	225.828
Participación trabajadores		83.031
Cuentas por pagar socios	Nota 17	33.037
Anticipos de clientes	Nota 18	509.723
Otros pasivos corrientes	Nota 19	1.454
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>142.067</b>
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 21	142.067
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.410.726</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	Nota 23	5.000
Aportes futuras capitalizaciones		458.605
Reservas		14.436
Resultados acumulados		388.899
Adopción por primera vez de las NIIF's		-47.137
Resultados del ejercicio		363.604
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.183.407</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.594.133</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)



**DISETEC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<b>2013</b>
Ingresos de actividades ordinarias	6.659.687
Costo de producción y ventas	-4.467.693
<b>Utilidad bruta en ventas</b>	<b>2.191.994</b>
Otros ingresos	6.303
Gastos de administración y ventas	-1.621.287
Otros gastos	-23.470
<b>Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas</b>	<b>553.540</b>
15% Participación trabajadores	-83.031
<b>Utilidad del ejercicio antes de impuestos</b>	<b>470.509</b>
Impuesto a la renta	-106.905
<b>Resultado Integral atribuible a los propietarios</b>	<b>363.604</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)



DISETEC CIA. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados efectos NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2012-NIIFS	5.000	458.605	2.500	11.936	0	352.586	3.568	834.195
Reclasificación a resultados acumulados						3.568	-3.568	0
Provisión jubilación patronal y desahucio					-47.137	-2.464		-49.601
Ajustes en activos y pasivos neto						-32.212		-32.212
Utilidades en proyectos año 2012						67.421		67.421
Resultado del ejercicio							363.604	363.604
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2013-NIIFS	5.000	458.605	2.500	11.936	-47.137	388.899	363.604	1.183.407

  
Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados financieros (1 al 25)



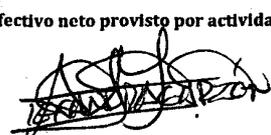
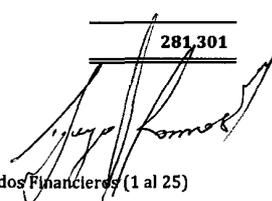
**DISETEC CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>	
Efectivo recibido de clientes	6.276.703
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-5.939.763
Efectivo recibido de otras actividades	-55.639
<b>Efectivo provisto en actividades de operación</b>	<b>281.301</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR</b>	
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
Pago por la compra de activos fijos	-70.775
Por inversiones	6.500
<b>Efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-64.275</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR</b>	
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Efectivo recibido/pagado a socios	-34.130
Efectivo pagado por préstamos bancarios	-85.967
<b>Efectivo (utilizado) por actividades de financiamiento</b>	<b>-120.097</b>
<b>Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>96.929</b>
<b>Efectivo al comienzo del año</b>	<b>53.184</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>150.113</b>
<b>AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>150.113</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

**DISETEC CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE**  
**EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	2013
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>	<b>363.604</b>
 <b>Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:</b>	
Gastos de depreciación y amortizaciones	68.737
Gasto provisión cuentas incobrables	9.932
Baja de activos fijos	5.869
15% participación trabajadores	83.031
Impuesto a la Renta	106.905
Jubilación patronal y desahucio	25.368
Otros gastos	-38.793
<b>Total</b>	<b>261.049</b>
 <b>Cambios netos en activos y pasivos</b>	
En cuentas por cobrar clientes	-382.984
En crédito tributario e impuestos anticipados	-108.021
En otras cuentas por cobrar	-61.942
En inventarios	175.635
En cuentas por cobrar compañías relacionadas	-37.536
En cuentas por pagar a proveedores	-138.500
En otras cuentas por pagar	209.996
<b>Total</b>	<b>-343.352</b>
 <b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	 <b>281.301</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)



**DISETEC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1. - Identificación de la Compañía**

**DISETEC CIA. LTDA.**, se constituyó mediante escritura pública el 05 de julio de 2002, según resolución No. OS.Q.IJ.3167 de la Superintendencia de Compañías e inscrita bajo el número 3576 del Registro Mercantil tomo 133, el 23 de octubre del año 2002.

**1.2. - Objeto Social**

La Compañía tiene como objeto social, la importación, comercialización de herramientas, accesorios y repuestos para el sector industrial; el diseño e instalación de sistemas y equipos industriales en general.

**1.3. - Organización y Estructura**

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Socios (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde a la Presidencia y la Gerencia General.

**1.4. - Entorno Económico**

✓ *Periodo 2013*

El crecimiento económico en el 2013 se ha mantenido estable con una tasa prevista del 4,1%, el sector petrolero continúa impulsando el crecimiento productivo nacional con el 2,6% con relación al año anterior.

Las principales actividades económicas que aportan a este comportamiento han sido Otros servicios 34%, Comercio 11%, Manufactura 11%, Petróleo y Minas 10%, Construcción 10%, Agropecuario 10%, debido a las obras de infraestructura realizadas

El precio del barril del petróleo, cerró al 31 de diciembre del 2013 con un promedio de USD 85,66 la cotización para el año 2014 supera los USD. 90 por cada barril.

En lo laboral la tasa de desempleo urbano se ubicó en 4,57% al cierre del año, 0,47% menos que la tasa de diciembre del 2012.



En el 2013 la inflación anual llegó a 2.70%, en el mismo periodo del 2012 la inflación anual se encontraba en 5,22% y la acumulada en 4,12%, lo que significa que el poder adquisitivo de la población se incrementó notablemente.

En el año 2013 hasta diciembre se recaudó por impuestos USD 12.758 millones, aproximadamente USD 1.500 millones (13%) más que el año 2012. Lo que representa el 53% del presupuesto general del estado para el 2013.

✓ *Perspectivas 2014*

Las tasas de crecimiento económico del Ecuador registradas en el 2013, respalda las perspectivas positivas al cerrar el presente año considerando factores tales como los precios de las materias primas.

Para el 2014 el país desaceleraría su crecimiento, como consecuencia de la débil recuperación económica de Estados Unidos y los problemas financieros de los gobiernos europeos que han provocado inestabilidad en los mercados. Entre los factores que se verían potencialmente afectados se encuentran, los precios de los commodities (petróleo, cacao, banano), la demanda de productos de países como Estados Unidos, China y la Unión Europea y la disminución de las remesas que ingresan al país.

## **Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

La Compañía para la preparación de sus estados financieros ha seguido los principales principios y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías, basados en las Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

### **2.1. Bases fundamentales de presentación de los estados financieros**

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, tomando en consideración los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Los estados financieros de **DISETEC CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013 se presentan según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, que son aplicadas de manera uniforme.

## **2.2. Juicios y estimaciones de la gerencia**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración no ha sido necesario realizar estas estimaciones para el año 2013.

## **2.3. Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresarán en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en la República del Ecuador y moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

## **2.4. Hipótesis de negocio en marcha**

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

## **2.5. Efectivo y equivalentes del efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

## **2.6. Activos Financieros**

La Compañía **DISETEC CIA. LTDA.**, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

### **a) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo.



Los ingresos por intereses, (incluyendo los intereses implícitos) se reconocerán y se calcularán utilizando la tasa de interés efectiva excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 a 60 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización dicha provisión se constituye en función del análisis de la probabilidad de recuperación de la cuentas por cobra vencidas. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del período contable.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

## **2.7. Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con del método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

## **2.8. Deterioro de inventarios**

Cuando las condiciones del mercado ocasionen que el Costo supere al Valor Neto Realizable, se reconocerá una estimación de deterioro por la diferencia entre estos dos valores, para el año 2013 no ha sido necesario realizar la provisión.

## **2.9. Impuestos corrientes**

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta correspondiente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos de impuesto a la renta

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

✓ Cálculo del impuesto a la renta causado

El cálculo del impuesto a la renta causado se basa en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del período fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo período.

La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: i) ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, ii) gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, iii) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los cinco últimos ejercicios tributarios anteriores, y, iv) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para el año 2013, el impuesto a la renta causado fue calculado con base a las tarifas vigentes en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir, del 22%; esta tarifa se reduce en diez puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

✓ Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el período fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

## 2.10. Propiedad, planta y equipo

### a) Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

### b) Medición posterior al reconocimiento inicial - modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, cuando son inmateriales, caso contrario son capitalizados.

### c) Depreciación

El costo de los activos fijo se deprecia de acuerdo a sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO	TASAS
Edificio	5%
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación	33.33%
Vehículos	20%

### d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

### **2.11. Deterioro de la propiedad, planta y equipo.**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa la información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, se calcula el importe recuperable del activo con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro.

Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo, sin embargo, en el año 2013 no fue necesario realizar dicha estimación.

### **2.12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El gasto interés (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como gastos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

El periodo de crédito promedio para el pago a proveedores es de 60 a 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

### **2.13. Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

#### **a) Beneficios a corto plazo:**

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de doce meses siguiente al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida que se devengan.

La legislación laboral vigente ecuatoriana establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base a las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo:

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- ✓ *Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social).*- el costo de los planes fueron determinados con base a la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de la remuneraciones percibidas por los empleados durante el período que se informa.
- ✓ *Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio).*- el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el método de unidad de crédito proyectada, con valores actuariales efectuados por peritos independientes, realizados al final de cada período sobre el que se informa.

c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

**2.14. Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que un mínimo del 5% de las utilidades líquidas anuales se destinen a la apropiación de una reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social.

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas o aumento de capital, al 31 de diciembre del 2013 la reserva legal de **DISETEC CIA. LTDA.**, asciende a USD 2.500

### **2.15. Reconocimiento del ingreso**

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

### **2.16. Gastos**

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

### **2.17. Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera.

- a) Los pasivos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- b) Los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas de impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía deberá presentar sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado excepto cuando:

- a) Existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y,
- b) Se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y,
- c) La Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

**Nota 3. - Efectivo y equivalentes de efectivo**

La composición al 31 de diciembre del 2013, se detalla a continuación:

Descripción	Cuenta	2013
Caja Chica Quito		397
Caja Chica Guayaquil		3.220
Banco Pacífico	5225272	135.064
Banco Pichincha	3352670904	5.627
Banco Pichincha	210022701	5.805
<b>Total efectivo y equivalentes</b>		<b>150.113</b>

**Nota 4. - Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**

Al 31 de diciembre del 2013, la composición es la siguiente:

Descripción	2013
Celec Ep.	25.386
Consortio E.C.G	15.422
Consortio Glp	409.130
Conspeccime Cía Ltda.	31.149
Construcciones Y Prestaciones	24.499
Corporación Eléctrica Del Ecuador	24.594
Ecudos S.A.	30.908
Empresa De Agua Potable Y Al	8.501
Empresa Pública De Hidrocarburos	124.848
Epacem S.A.	7.603
Holcim Ecuador S.A.	52.961
Industrial Danec S.A.	5.936
La Fabril S.A.	31.701
Metrologic S.A.	22.604
Novopan Del Ecuador S.A.	21.578
Operaciones Rio Napo	5.375
Petroamazonas Ep	5.191
Sertecpet S.A.	6.047
Sociedad De Construcciones	36.050
Termoguayas Generation S.A.	6.418
Vinicio Cajilema	9.046
Varios	88.189
<b>Total</b>	<b>993.137</b>

**Nota 5. - Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados**

Al 31 de diciembre del 2013, la composición es la siguiente:

Descripción	2013
Metrologic	122.643
Instrupetrol	51.328
Anticipos empleados	43.051
Préstamos empleados	19.928
Anticipos gastos de viaje	3.276
<b>Total</b>	<b>240.226</b>

**Nota 6. - Otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2013, la composición es la siguiente:

Descripción	2013
Cuponera Tame	52
Cuponera Aerogal	1.570
<b>Total</b>	<b>1.622</b>

**Nota 7. - Otras cuentas por cobrar no relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2013, la composición es la siguiente:

Descripción	2013
Préstamos a terceros	1.053
<b>Total</b>	<b>1.053</b>

**Nota 8.- Provisión cuentas incobrables**

Descripción	Dólares
Provisión cuentas incobrables	9.932
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2013</b>	<b>9.932</b>

**Nota 9.- Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2013, la composición es la siguiente:

Descripción	2013
Inventario productos terminados	520.838
Importaciones en tránsito	154.103
<b>Total</b>	<b>674.941</b>

**Nota 10.- Servicios y otros pagos anticipados**

Al 31 de diciembre del 2013, la composición es la siguiente:

Descripción	2013
Anticipo a proveedores	76.634
<b>Total</b>	<b>76.634</b>

**Nota 11.- Activos por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2013, la composición es la siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	43.810
Crédito tributario a favor de la empresa I.V.A	22.015
<b>Total</b>	<b>65.825</b>

**Nota 12.- Otros activos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2013, la composición es la siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>
Garantía Arriendo	460
Garantía Alquiler	3.414
Garantías Bancarias	6.500
<b>Total</b>	<b>10.374</b>

**Nota 13.- Propiedad Planta y Equipo**

El movimiento de la propiedad planta y equipo se detallan a continuación:

Descripción	Saldo 31/12/2012	Adiciones	Ajustes	Saldo 31/12/2013
Terreno	149.531			149.531
Edificios	125.000			125.000
Muebles y Enseres	24.215	3.421	-2.706	24.930
Equipos de Oficina	6.962	3.907	-1.429	9.440
Equipos de Computación y Software	81.249	23.599	-16.766	88.082
Vehículos	67.036	20.746		87.782
Repuestos y Herramientas	41.493	19.102	-2.656	57.939
<b>Total costo histórico</b>	<b>495.486</b>	<b>70.775</b>	<b>-23.557</b>	<b>542.704</b>
Depreciación acumulada	101.515	68.737	17.688	152.564
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>393.971</b>	<b>2.038</b>	<b>-5.869</b>	<b>390.140</b>

**Nota 14.- Cuentas y documento por pagar**

Al 31 de diciembre del 2013, la composición es la siguiente:

Descripción	2013
Proveedores locales	265.465
Proveedores del exterior	102.151
Proyecto 565	43.505
<b>Total</b>	<b>411.119</b>

**Nota 15.- Obligaciones con instituciones financieras**

Descripción	2013
Tarjeta Visa	4.018
Tarjeta Empresarial	449
<b>Total</b>	<b>4.467</b>

**Nota 16.- Otras obligaciones corrientes**

Al 31 de diciembre del 2013, la composición es la siguiente:

Descripción	2013
Con la administración tributaria	100.072
Con el IESS	28.241
Por beneficios de ley a empleados	97.515
<b>Total</b>	<b>225.828</b>

**Nota 17.- Cuentas por pagar socios**

Al 31 de diciembre del 2013, la composición es la siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>
Socios	33.037
<b>Total</b>	<b>33.037</b>

**Nota18.- Anticipo clientes**

Al 31 de diciembre del 2013, la composición es la siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>
Anticipos de clientes	483.530
Ingresos por ventas diferidas	26.193
<b>Total</b>	<b>509.723</b>

**Nota19.- Otros pasivos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2013, la composición es la siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>
Cuentas por pagar empleados	1.454
<b>Total</b>	<b>1.454</b>

**Nota 20.- Provisiones beneficios sociales corto plazo**

El movimiento de los beneficios sociales se detalla a continuación.

	<b>Decimotercer sueldo</b>	<b>Decimocuarto sueldo</b>	<b>Vacaciones</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2012</b>	3.560	38.300	10.308	<b>52.167</b>
Pagado	-131.093	-77.962	-13.752	<b>-222.807</b>
Provisión	143.073	62.884	62.197	<b>268.154</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>15.540</b>	<b>23.222</b>	<b>58.753</b>	<b>97.515</b>

**Nota 21.- Provisiones beneficios a empleados largo plazo**

El movimiento de estas cuentas se detalla a continuación.

	<b>Jubilación Patronal</b>	<b>Bonificación Desahucio</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>71.121</b>	<b>45.577</b>	<b>116.698</b>
Pagado	-	-	-
Provisión	16.260	9.109	25.369
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>87.381</b>	<b>54.686</b>	<b>142.067</b>

**Nota 22. - Impuesto a la renta**

El cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación tributaria se resume así:

Descripción	2013
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>553.540</b>
(-) 15% Participación utilidades trabajadores	83.031
(-) Dedución por personal discapacitado	21.513
(+) Gastos no deducibles	36.934
<b>Base imponible para impuesto a la renta</b>	<b>485.930</b>
Impuesto a la renta	106.905

**Nota 23. - Capital Social**

**DISETEC CIA. LTDA.**, cuenta con un capital de USD. 5.000 divididos en quinientas participaciones diez dólares cada una.

**Nota 24. - Situación Tributaria**

A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.

De acuerdo con lo establecido en el Art. 94 del Código Tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- i. En tres años contados desde la fecha de declaración en que la Ley exija determinación del sujeto pasivo.
- ii. En seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieran declarado en todo o en parte; y
- iii. En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.



### **Nota 25. - Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación de nuestro informe 28 de abril del 2014 no se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

