

TERSERPSA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

TERSERPSA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2013
Expresado en USD

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		2013
Efectivo o Equivalentes	Nota 4	4.196,78
Cuentas por cobrar clientes	Nota 5	4.950,13
Otras Cuentas por cobrar	Nota 6	903,00
Activos por Impuestos corrientes	Nota 7	2.547,16
Anticipados	Nota 8	2.492,19
Inventario	Nota 9	580,31
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>15.669,57</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 10	7.784,84
(-) Depreciación acumulada		<u>-4.438,28</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		<u>3.346,56</u>
Activos a Largo Plazo	Nota 11	127,96
TOTAL NO CORRIENTE		<u>3.474,52</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>19.144,09</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros


Iván Cifuentes
GERENTE


Yolanda Moreta
CONTADORA

TERSERPSA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2013

Expresado en USD

PASIVO

PASIVO CORRIENTE		2013
Cuentas por pagar	Nota 12	4.889,54
Pasivos Acumulados	Nota 13	7.957,13
Pasivos por Impuestos Corrientes	Nota 14	736,63
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>13.583,30</u>
Pasivos a Largo Plazo	Nota 15	<u>800,00</u>
TOTAL PASIVO		<u>14.383,30</u>
PATRIMONIO		
Capital social suscrito y pagado		400,00
Reserva Legal		258,42
Resultado del Ejercicio		<u>4.102,37</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>4.760,79</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>19.144,09</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros


Iván Cifuentes
GERENTE


Yolanda Moreta
CONTADORA

TERSERPSA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 AL 31 de Diciembre de 2013
 Expresado en USD

Detalle	Capital social suscrito y pagado	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31-12-2013	-400,00	-258,42	-3.503,05	-599,32	-4.760,79

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros


 Iván Cifuentes
 GERENTE


 Yolanda Moreta
 CONTADORA

TERSERPSA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de Diciembre de 2013

Expresado en USD

INGRESOS	2013
Ventas netas	<u>34.373,18</u>
TOTAL	<u>34.373,18</u>
COSTO DE VENTAS	<u>5.148,74</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>29.224,44</u>
GASTOS:	
Administrativos	27.781,72
Gastos de Ventas	26,00
Gastos Legales	100,00
Gastos de Publicidad	304,42
Depreciaciones	762,09
Amortizaciones	19,60
Gastos Bancarios	69,21
Otros Gastos	751,09
TOTAL GASTOS	<u>29.814,13</u>
Otros Ingresos	<u>1.541,21</u>
UTILIDAD Y / O PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>951,52</u>
Conciliación Utilidad Tributaria	<u>352,20</u>
UTILIDAD Y/O PERDIDA NETA	<u><u>599,32</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros


Iván Cifuentes
GERENTE


Yolanda Moreta
CONTADORA

TERSERPSA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.

INFORMACIÓN GENERAL

TERSERPSA CIA. LTDA. Tiene como principal objeto la representación y mandato tanto de personas naturales como jurídicas, de empresas nacionales y extranjeras; así como participar sola o en consorcio o en asociación con otras empresas nacionales o extranjeras, en licitaciones o concursos públicos o privados. Para el cumplimiento de este objeto social la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos, negociaciones, mercantil y/o civil permitido por las leyes ecuatorianas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de **TERSERPSA CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre del 2013 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, fueron preparados tal como se define en la NIIF PYMES al 31 de diciembre del 2013.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme al período que se presenta.

2.2 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 tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros consolidados 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, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
CAJA/BANCOS	4.196,78
TOTAL	<u>4.196,78</u>

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4.950,13
TOTAL	<u>4.950,13</u>

6. **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	903,00
TOTAL	<u>903,00</u>

7. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2.458,45
CREDITO TRIBUTARIO IVA	88,71
TOTAL	<u>2.547,16</u>

8. **ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
ANTICIPOS A PROVEEDORES	2.492,19
TOTAL	<u>2.492,19</u>

9. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
INVENTARIOS	580,31
TOTAL	<u>580,31</u>

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
EQUIPOS DE OFICINA	4.319,54
MUEBLES Y ENSERES	640,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFT.	2.522
PROGRAMAS DE COMPUTACION	303
TOTAL	<u>7.784,84</u>
Depreciacion Acumulada	-4.438,28
TOTAL (NETO)	<u>3.346,56</u>

11. **ACTIVOS A LARGO PLAZO**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
ACTIVOS A LARGO PLAZO	774,83
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-646,87
TOTAL	<u>127,96</u>

12. **CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
CUENTAS POR PAGAR	4.889,54
TOTAL	<u>4.889,54</u>

13. **PASIVOS ACUMULADOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
SUELDOS POR PAGAR	5.756,78
13 SUELDO POR PAGAR	175,00
14 SUELDO POR PAGAR	265,00
VACACIONES	975,44
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	142,73
PRESTAMOS AL IESS	81,96
FONDOS DE RESERVA	108,70
IESS POR PAGAR	451,52
TOTAL	<u>7.957,13</u>

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	179,78
IVA POR PAGAR	556,85
TOTAL	<u>736,63</u>

15. PASIVOS A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
PASIVOS A LARGO PLAZO	800,00
TOTAL	<u>800,00</u>

16. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, **TERSERPSA CIA. LTDA.**, está expuesto a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la misma, si es el caso.

16.1 Riesgo de liquidez TERSERPSA CIA. LTDA., apoya el desarrollo de la compañía, por este motivo no ha sido necesario acceder a financiamiento externo para cubrir la liquidez de la empresa.

16.2 Riesgo de capital – TERSERPSA CIA. LTDA., gestiona su capital para asegurar que la Compañía esté en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

17. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 400,00 de acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario (400,00 al 31 de diciembre del 2013), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.