

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 – Entidad que reporta

Constitución de la Compañía.

La Compañía CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A. de nacionalidad Ecuatoriana, fue constituida, el 10 de julio del 2008, e inscrita en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito, con fecha 23 de julio de 2008 No. 2471

Operaciones de la Compañía

Su actividad principal comprende servicios la implementación de soluciones de tecnología Hardware y Software (HW y SW) a empresas privadas y públicas, venta de equipos de cómputo y servicios de mantenimiento y de soporte técnico de dichos equipos.

Al 31 de diciembre de 2013 la Compañía mantiene una pérdida acumulada de US\$ 1,037.860, que representa en más del 100% del capital y las reservas. Estas situaciones indican, que la continuación de la Compañía como empresa en marcha y la generación de operaciones rentables dependen de eventos futuros que incluyen la capitalización de nuevos aportes por parte de los accionistas, o la generación de nuevos ingresos que represente utilidad para la compañía, en la actualidad la compañía ha decidido aportar para futuras capitalizaciones la suma de USD\$ 1.020.000, con esto el principio de empresa en marcha queda restablecido para finales del año 2014.

Nota2 – Base de Preparación de los Estados Financieros.

Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF consistió en una evaluación del impacto sobre aquellas partidas que requieran utilizar ciertas estimaciones y establecer algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos no existieron debido a que la compañía no posee mayores cuentas relevantes que podrían tener algún cambio significativo.

*Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión y aprobados para la Junta de Accionistas y la gerencia de la Compañía el 09 de Abril de 2014. **Base de medición.***

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía. Toda la información financiera se presenta en dólares estadounidenses, excepto que se indique de otra manera.

Nota 3. Políticas Contables Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, para propósitos de transición a las NIIF, a menos que otro criterio sea indicado.

a- Efectivo y equivalentes de efectivo

Para efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en caja, depósitos bancarios a la vista y las inversiones transitorias altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a 3 meses con relación a la fecha del estado de situación y sobre las cuales no existe restricción alguna para su utilización.

b- Activos financieros

Para propósitos de la medición posterior, los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías desde su reconocimiento inicial: préstamos y partidas a cobrar, activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, inversiones mantenidas hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta. La categoría determina la medición subsecuente y cómo cualquier ganancia o pérdida resultante es reconocida en resultados o en el patrimonio,

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Todos los activos financieros excepto por aquellos al valor razonable con cambios en resultados están sujetos a la evaluación de deterioro al menos en cada fecha del estado de situación anual. Los activos financieros se deterioran cuando hay evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros se deterioraron. Diferentes criterios para determinar el deterioro se aplican para cada categoría de activos financieros, las cuales se describen más adelante.

Todos los ingresos y gastos relacionados con activos financieros que se reconocen en resultados se presentan en "ingresos financieros" o "gastos financieros", respectivamente.

Las cuentas por cobrar a clientes, son de cobro inmediato que son reconocidas y registradas al monto original de la factura

c- Activos financieros al valor razonable con cambio en resultados

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen activos financieros que también son clasificados como mantenidos para negociar o que cumplen ciertas condiciones para ser designados por la entidad al valor razonable con cambios en resultados desde su reconocimiento inicial. Los activos de esta categoría se miden al valor razonable reconociendo las ganancias o pérdidas en resultados.

d- Inventarios

Los inventarios se registran inicialmente a su costo histórico de adquisición. Dicho costo considera el valor de factura de los equipos y repuestos adquiridos, sus impuestos, fletes y demás erogaciones necesarias para tener dichos equipos y repuestos disponibles para su venta o uso. La mercadería en tránsito está valorada al precio de la factura emitida por el proveedor.

Posteriormente, el inventario es valorado al costo histórico o a su valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado menos cualquier gasto de venta aplicable. Asimismo la Compañía tiene la política de cuantificar y registrar en sus libros una estimación por medio de la cual reconoce las pérdidas de valor que los inventarios en cuestión ha sufrido producto del deterioro físico, obsolescencia tecnológica o lento movimiento. Al 31 de Diciembre del 2012, la administración consideró necesario establecer una estimación por este concepto.

e- Activos Fijos

Los activos fijos están registrados al costo y se deprecian por el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, así:

<i>Mobiliario y Equipo de Oficina</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Cómputo</i>	<i>3%</i>
<i>Mejoras a la Propiedad Arrendada</i>	<i>10%</i>
<i>Equipos mantenidos para el arriendo</i>	<i>3%</i>

f- Activos intangibles

Los programas y licencias de software se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para su compra e instalación. Posteriormente se valúan a su costo menos amortización acumulada menos cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, La amortización se calcula utilizando el método de línea recta

con base en una vida útil estimada de 5 años. Los costos asociados con el mantenimiento de software, como por ejemplo los desembolsos relacionados con parches y otras actualizaciones menores, se reconocen como gastos cuando se incurren.

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

g- Instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía se convierte en parte contractual del instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo derivados del activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos sus riesgos y beneficios se traspasan. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, descarga, cancela o expira.

Los activos financieros y los pasivos financieros inicialmente se miden a su valor razonable más los costos de la transacción, excepto por los activos financieros y pasivos financieros mantenidos al valor razonable con cambios en resultados, los cuales se miden inicialmente al valor razonable.

h- Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la compañía incluyen préstamos, cuentas a pagar y otras partidas a pagar, los cuales se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto por los pasivos financieros mantenidos para negociar o designados al valor razonable con cambios en resultados, que posteriormente son llevados al valor razonable con ganancias o pérdidas reconocidas en resultados.

Todos los cargos relacionados por intereses y, cuando sea aplicable, los cambios en el valor razonable del instrumento que se reconocen en resultados se presentan en "gastos financieros".

i- Beneficios Post – empleo – Jubilación Patronal y Desahucio

De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa del 7% anual, la cual es similar a la tasa promedio para los bonos de gobierno, publicado por el Banco Central del Ecuador en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones registradas para los empleados hasta su vencimiento. Las hipótesis actuariales incluyen variables, en adición a la tasa de descuento como la tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los resultados del período en el que surgen.

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los factores de descuento se determinan cerca del final de cada año por referencia a los bonos de Gobierno que están denominados en la moneda en la cual se pagan los beneficios y que tienen plazos de vencimiento cercanos a los plazos del pasivo de pensiones correspondiente.

Beneficios de terminación

Son los beneficios a los empleados a pagar como consecuencia de la decisión de la Compañía de resolver el contrato de un empleado antes de la fecha normal de retiro. De acuerdo a la legislación laboral, el beneficio por terminación que la Compañía paga cuando da por terminada unilateralmente la relación laboral con un empleado, es el despido intempestivo.

La Compañía reconoce los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto cuando, y sólo cuando, se encuentre comprometida de forma demostrable a rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro.

j- Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando las obligaciones actuales producto de eventos pasados conducirán probablemente a una salida de recursos económicos para la Compañía y las cantidades se pueden estimar confiablemente. La fecha o la cantidad de la salida pueden todavía ser inciertas.

Una obligación actual surge de un compromiso legal o contractual que ha resultado de eventos pasados, por ejemplo, de garantías concedidas sobre los productos vendidos, de conflictos legales o de contratos onerosos. No se reconocen provisiones para pérdidas futuras de operación.

Las provisiones se miden al desembolso estimado requerido para liquidar la obligación actual, con base en la evidencia más confiable disponible en la fecha de los estados financieros, incluyendo los riesgos y las incertidumbres asociados con la obligación actual.

Las provisiones se descuentan a sus valores actuales, cuando el valor del dinero en el tiempo es material. Cualquier reembolso que la Compañía pueda virtualmente estar segura de recibir de terceros con respecto a la obligación se reconoce por separado como activo. Sin embargo, este activo no puede exceder la cantidad de la provisión relacionada. Todas las provisiones se revisan en cada fecha de los estados financieros y se ajustan para reflejar la mejor estimación actual.

En aquellos casos donde la posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones actuales se considera improbable o remota, no se reconoce ningún pasivo.

k- Patrimonio y reservas

El valor de las acciones es determinado usando el valor nominal al cual fueron emitidas.

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La reserva legal ha sido constituida para cumplir con lo dispuesto en el artículo 297 de la Ley de Compañías de la República de Ecuador, que dispone destinar un 5% de las utilidades netas de cada ejercicio para la formación de la reserva, hasta que esta misma alcance un 20% del capital social.

El capital adicional aportado incluye cualquier exceso recibido sobre el valor de emisión de las acciones.

Las pérdidas acumuladas incluyen todos los resultados no distribuidos del periodo actual y de los anteriores.

l- Reconocimiento de ingresos

Las ventas y los servicios prestados se miden por referencia al valor razonable de los flujos recibidos o por recibir. Los ingresos se reconocen cuando el importe del ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Adicionalmente, las ventas de mercadería se reconocen cuando la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos derivadas de la propiedad del producto, generalmente, los riesgos y beneficios significativos se consideran transferidos al comprador cuando el cliente ha recibido los bienes en conformidad.

Los ingresos por servicios se reconocen cuando el servicio se presta: Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de acumulación usando el método de interés efectivo.

m- Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación se reconocen en resultados de acuerdo con la utilización del servicio o la fecha en que se incurren. Los gastos por intereses se reportan sobre la base de acumulación usando el método del interés efectivo.

Los costos de financiamiento principalmente comprenden intereses de los préstamos de la compañía. Todos los costos de financiamiento, incluyendo los directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren y se presentan en "gastos financieros".

n- Impuesto sobre la renta

El impuesto sobre la renta reconocido en resultados comprende la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente no reconocidos directamente en el patrimonio.

El impuesto corriente activo y/o pasivo comprende las obligaciones con, o reclamos de, las autoridades fiscales relacionadas con el periodo fiscal actual o anterior, que están pendientes de pago a la fecha del estado de situación. El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la utilidad gravable, la cual difiere de la utilidad neta en los estados financieros. El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas del impuesto y las leyes del impuesto vigentes en la fecha de los estados financieros.

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El impuesto sobre la renta diferido es calculado usando el método pasivo sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son calculados, sin descontar, a la tasa impositiva que se espera sea aplicable en el período en que se realizarán, vigente a la fecha de cierre de los estados financieros. Los pasivos por impuesto diferidos siempre se reconocen en su totalidad. Los activos por impuestos diferidos se reconocen hasta el grado en que sea probable que estos puedan aplicarse a utilidades fiscales futuras. Los cambios en los activos y pasivos por impuesto diferido se reconocen como un componente del ingreso o gasto por impuesto en resultados, excepto cuando estos están relacionados con partidas que son reconocidas en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto diferido también se reconoce en el patrimonio.

Nota 4 Administración de Riesgos.

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito con la Compañía y que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota5 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2013 Y 2012, es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja Chica	150	150
Banco Internacional	23	753
Banco Pro america	<u>1.458</u>	<u>8.194</u>
Total	US\$ 1.631	9.097

Nota6 – Cuentas por Cobrar

El detalle de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

Otras Cuentas por Cobrar	356,434	31,765	b)
Relacionadas	80,332		c)
Estimación de Cobro Dudoso	-	-	d)
	<u>3,965</u>	<u>4,845</u>	
	<u>442,243</u>	<u>48,014</u>	

- a) Las cuentas por cobrar comerciales corresponde a los saldos pendientes de cobro por ventas efectuadas a crédito; siendo la política de crédito máximo a 90 días.
- b) Entre las partidas más importantes corresponde a Otras Cuentas por cobrar Ministerio de Salud Pública (MSP); por un saldo de USD\$ 333.716 la cual basados en las expectativas de los abogados de la compañía se considera como una partida recuperable de cobro al 100%.
- c) Las Cuentas por Cobrar Relacionadas, corresponden a valores entregados en efectivo a Cloud Integrador S.A.
- d) El movimiento al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se integran así:

<u>Descripción</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
--------------------	-------------	-------------

Saldo Inicial	US\$ 4.845	4.845	Provisión del Año	-	-
Utilizaciones y Reversos	(880)	-			
Saldo Final	<u>3.965</u>	<u>4.845</u>	CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.		

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 7 - Inventarios

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

Descripción	2013	2012	
Mercaderías en Tránsito	-	-	
Bodega Principal	386	916	
Bodega Soporte	216,357	206,947	
Bodega Préstamos	8,592	24,095	
Estimación de Inventarios	- 3,703	- 75,451	a)
	<u>221,632</u>	<u>156,507</u>	

a) El movimiento de la Estimación de Inventarios al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es como sigue:

Saldo Inicial	US\$	75.451	63.235
Provisión del Año		-	12.216
Utilizaciones y Reversos		(71.748)	-
Saldo Final	<u>3.703</u>	<u>75.451</u>	

Nota 8 - Pagos Anticipados

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

Descripción	2013	2012	
Anticipos Digital Ware		502.000	a)
Credito tributario del IVA	207.588	187.569	
Otros		8.187	
		<u>Total</u>	<u>207.588</u>
			<u>697.756</u>

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.

Notas a los Estados Financieros

- US\$)

- a) Corresponde a anticipos entregados a la Compañía Digital Ware de Ecuador S.A. por el Proyecto de Ministerio de Salud del Ecuador durante los periodos 2011 y 2012. A la fecha de cierre, este valor se ha reclasificado a la cuenta de Activos Diferidos **Ver Nota 10**

(En Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota9 – Mobiliario y Equipo

El detalle de las Mobiliario y Equipo al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo		
Mobiliario y Equipo de Oficina	36.418	36.418
Equipo de Computo	120.213	120.213
Mejoras a la Propiedad Arrendada	26.032	26.032
<u>Equipos en Arrendamiento Operativo</u>	<u>38.919</u>	<u>38.919</u>
	221.582	221.582
Depreciación Acumulada		
Mobiliario y Equipo de Oficina	13.180	6.065
Equipo de Computo	96.685	60.251
Mejoras a la Propiedad Arrendada	11.535	2.916
<u>Equipos en Arrendamiento Operativo</u>	<u>27.368</u>	<u>14.396</u>
	148.768	83.628
Valor en Libros 72.814		137.954

El movimiento de la Cuenta de Mobiliario y E quipo al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es como sigue

:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo inicial</u> <u>2012</u>	<u>Incremento</u>	<u>Saldo Final</u> <u>2013</u>
Mobiliario y Equipo de Oficina	36.418		36.418
Equipo de Computo	120.213		120.213
Mejoras a la Propiedad Arrendada	26.032		26.032
Equipos en Arrendamiento Operativo	38.919		38.919
Subtotal	221.582		221.582
Depreciación Acumulada		-83.628	-65.140
Total		137.954	72.814

Nota 10 – Otros Activos y Diferidos

El detalle de los Otros Activos y Diferidos al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.

Notas a los Estados Financieros

<i>Descripción</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
	904.549	1.803.612
	897.400	1.468.125
	897.400	1.443.228
<i>Proyectos Activos</i>	897.400	1.468.125 a)
<i>Depósitos en Garantía</i>	4.000	
<i>Activos Restringidos</i>		335.037 b)
<u><i>Otros</i></u>	<u>3.149</u>	450
a) Corresponde a:		<i>Proyecto Ministerio de Salud Pública A1)</i>
Total		

A1) Corresponde a los Costos pendientes de Facturar del Proyecto generado con el Ministerio de Salud Pública el cual se encuentra en Stand Bay por cuanto la Autoridad de Control ha determinado ciertas inconsistencias en el desarrollo de la prestación de servicios las cuales no se han definido hasta la emisión de este informe y que por lo tanto no han podido ser amortizadas a los resultados de la Compañía hasta una definición final dada por parte de esta Entidad Gubernamental.

El detalle y composición de los rubros que componen esta partida es como sigue a continuación:

MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA

Saldo Final	897.400	1.468.125
--------------------	----------------	------------------

A2) La composición del saldo es como sigue:

2013**2012**

Saldo Inicial	1.468.125	1.402.942	
Compra Software y Hardware		370	
Arrendamiento Bodegas		7.000	
Viáticos (Transporte, Hospedaje, etc.)		12.279	
Servicios Profesionales		28.162	
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)			
Diversos		905	
Licencias del Exterior		5.161	
Otros Costos del proyecto		899	
Primas de Seguros		10.407	
Anticipos Proveedores	592.000		A2)
(-) Compensación con cuentas por pagar	-1.162.725		A3)

Proveedor	Valor	Concepto
Dr. Esteban Celis	90.000,00	Anticipo servicios legales, juicio Ministerio Salud Pública
Digital Ware	502.000,00	Anticipos entregados por proyecto Ministerio Salud Pública
Total	592.000,00	

A3) Este valor comprende a una reversión de saldos debido a un incumplimiento del contrato. b)

Corresponde a:

	Descripción	2013	2012
Aseguradora del Sur	US\$	0	335.037
			335.037

A4)

A4) El saldo corresponde a la garantía del 10% (saldo remanente a la fecha) del Proyecto en el Ministerio de Salud del Ecuador, el cual, a la fecha está pendiente de finiquitar. Al 31 de diciembre de 2013, este saldo se reclasifico a cuentas por cobrar. **Ver Nota 6**

Nota11 – Cuentas por Pagar

El detalle al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

Descripción	2013	2012
-------------	------	------

(a)

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		(b)
)
Proveedores	43.421	12.146
IESS por Pagar		921
Relacionadas por Pagar	1.700.457	1.912.554
SRI por pagar	6.416	
Impuesto a la Renta por paga(Ver nota 16)	536	9.083
Participación de Utilidades		1.297
Otras Cuentas por Pagar	99.080	1.166.343
	1.849.910	3.102.344

a) La sociedad realiza transacciones de financiamiento con partes relacionadas y es posible que los términos de estas transacciones no sean los mismos que podrían resultar de transacciones con terceros. Los saldos que resultaron de dichas transacciones al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se detallan a continuación:

a) Corresponde a:

Control Electrónico S.A.	1,497,712	1,755,709
CESA Guatemala S.A.	201,845	156,045
CESA Honduras S.A.	800	800
Total	1,700,357	1,912,554

b) Corresponde a:

Anticipo de Clientes		
Cuentas por Pagar Digital Ware S.A		1,162,725
Obligaciones Financieras		
Fujitsu (Servidores Espe	59,435	
Omtech (Préstamo pago	32,500	
Otros	7,145	3,618
Total	99,080	1,166,343

c) Corresponde a la Cuenta por Pagar con la empresa Digital Ware S.A., por la adquisición de Software informáticos para el cumplimiento del Contrato con el Ministerio de Salud público según el contrato celebrado. Al 31 de diciembre de 2013, la compañía ha decidido reversar esta operación dejando en cero el saldo pendiente de pago, debido a un incumplimiento de contrato. Ver Nota 10

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 12 - Capital Social.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el capital social suscrito está constituido por 10.000 acciones de US\$ 1,00 cada una de valor nominal unitario.

Nota 13 - Impuesto a la Renta

La Compañía ha registrado la provisión para el pago 22% impuesto a la renta anual por el período terminado al 31 de diciembre del 2013 el detalle es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2012</u>
(Pérdida) / Utilidad del Ejercicio	371.783
Menos: Provisión 15% Trabajadores	0
Más/Menos: Otras Partidas Conciliatorias	
Base imponible Impuesto Renta	
Provisión Impuesto a la Renta	
<u>Pago impuesto mínimo de Impuesto a la renta</u>	<u>11.708</u>
<i>(-) Anticipos Pagado(A)</i>	<u>7.045</u>
<i>(-) Retención en la Fuente</i>	<u>4.127</u>
Impuesto a la renta por Impuesto mínimo	<u>536</u>

(A) Se ha determinado el pago de anticipo de impuesto a la renta posterior al cierre del año 2012, por lo que los impactos de los valores a ser cancelados a los Organismos de Control se han reconocido en el año 2013 como un movimiento Patrimonial afectando a nuestros Resultados Acumulados

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota14 - Situación Fiscal.

La Compañía no ha sido fiscalizada por las Autoridades Tributarias desde la fecha de su constitución.

Revisión Tributaria.

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

- a) En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo;*
- b) En seis años a partir de la fecha en que se vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y;*
- c) En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicada por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.*

La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta 2011 Y 2012, de acuerdo con lo indicado en el literal a) anterior, aún no ha prescrito.

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.
Notas a los Estados Financieros
- US\$)
(En Dólares de los Estados Unidos de América

Cambios en el Régimen Legal Tributario.

El 23 de diciembre de 2009, se publicó la Ley Reformatoria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria. Esta nueva reforma legal incluye cambios al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador. A la fecha de emisión de estos estados financieros, los cambios reglamentarios que requieren las recientes reformas, en su mayor parte, están vigentes a partir de enero de 2010 y sus impactos más importantes se refieren a la grabación de los dividendos, anticipo mínimo, reinversión, precios de transferencia y partes relacionadas, impuesto al valor agregado en importación de servicios y en derechos, entre otras normas.

Con fecha 29 de diciembre de 2010, mediante registro oficial No. 351, se publicó el Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, esta ley incluye cambios importantes como el Salario Digno para los trabajadores, Incentivos Fiscales para las inversiones de carácter productivo a desarrollarse en cualquier parte del país, reducción general progresiva de la tasa de impuesto a la renta en 3 puntos es decir la reducción es de 24% en el 2011, 23% en el 2012 y 22% en el 2013, determinación del anticipo mínimo de impuesto a la renta, adicionalmente el Código establece una serie de reformas incluyendo el desarrollo de políticas de apoyo especialmente a las MIPYMES y una detallada reforma de la legislación del comercio exterior orientada al establecimiento de mecanismos arancelarios y no arancelarios y el desarrollo de políticas orientadas a equilibrar la balanza de pagos. En este ámbito comercial se mencionan las facilidades de pago en tributos del comercio exterior, como un beneficio tributario adicional a la producción.

Nota15 – Compromisos y Contingencias

Año 2012

Al 28 de diciembre de 2012, la Compañía Cesa del Ecuador Tecnocesa S.A. solicitó al centro de Mediación de la Contraloría General del Estado, el inicio de un proceso de mediación para llegar a un acuerdo formal con el Ministerio de Salud Pública, en cuanto a la ejecución del contrato 0000058,

así como con el pago de valores pendientes de pago, por avances de software, así como de trabajos y servicios brindados que no estaban contemplados en el contrato 0000058. Sin embargo esta mediación se la ventilaría en el año 2013 y su resultado se lo podrá saber en el transcurso del primer semestre del año 2013.

Año 2013

Hasta el 31 de diciembre del 2013, no se ha tenido ninguna resolución de parte de la Contraloría General del Estado de la mediación con el Ministerio de Salud Pública, en cuanto a la ejecución del contrato 0000058.

CESA DEL ECUADOR TECNOCESA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Los abogados de la Compañía mantienen la expectativa de los cobros de los valores pendientes en transcurso primer semestre del año 2014.

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota16 -Garantías

La compañía al 31 de diciembre de 2013 y 2012, ha constituido lo siguiente contratos vigentes y terminados dentro del giro operacional del negocio, con las siguientes garantías, las mismas que no se han registrado por no ser materiales.

No.	CLIENTE	DESCRIPCION DEL SERVICIO	FECHA INICIO	FECHA TERMINACION	CANTIDAD	GARANTIAS APLICADAS
1	Andes Petroleum Ecuador	Renovación de la Renta de los servidores EL EQUIPO ES DE CESA	18-sep-12	18-sep-13	2	No se aplico nada de repuestos Se debe definir la depreciación del equipo
2	Andes Petroleum Ecuador	Soporte Técnico	05-dic-12	05-dic-13	50	N/A
3	Marathon Sport	Mantenimiento Soporte técnico de Hardware y Software incluido repuestos LOS EQUIPOS SON DE PROPIEDAD DEL CLIENTE	17-sep-12	17-sep-13	2	1 fuente de poder StorEdge 3510 FC 1 fuente de poder SunFire V480
4	Marathon Sport	Arriendo Servidor EL EQUIPO ES DE CESA	06-feb-13	06-may-13	1	N/A
5	Marathon Sport	Venta de disco duro 300GB para Storage	01-mar-13		1	
6	OCP	Renovación de Mantenimiento Soporte técnico de Hardware y Software incluido repuestos LOS EQUIPOS SON DE PROPIEDAD DEL CLIENTE	01-sep-12	01-sep-14	6	3 discos duros
7	GRUPO MEP	Provisión de equipos, Licencias, Housing, Escritorios virtuales, Mantenimiento y Soporte Técnico GARANTIA DE LOS EQUIPOS 1 AÑO	15-may-11	15-may-12		N/A
8	GRUPO MEP	Hosting (Arriendo del data center)	15-may-12	15-may-13	1	N/A
9	Tevecable	VENTA DE EQUIPOS GARANTIA EQUIPOS 3 AÑOS	12-jul-10	12-jul-13	7 1 1	2 discos duros
10	Tevecable	Arriendo Servidor EL EQUIPO ES DE CESA	20-abr-12	20-abr-13	1	4 discos duros
11	Tevecable	Soporte Técnico	01-abr-12	31-mar-13	100	N/A

Nota17 - Eventos Subsecuentes.

A la fecha de emisión del informe por parte de los Auditores Externos, no han sucedido situaciones, que a criterio de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

A handwritten signature in blue ink, enclosed in a light blue circular stamp. The signature is cursive and appears to read 'Doris Tasinchana'.

Doris Tasinchana

Contador General