

IESERSA TECNOLOGIA Y SERVICIO S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
en dólares americanos

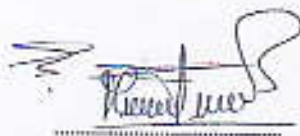
	Notas	2013	2012
ACTIVOS		95.564,48	95.779,10
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	650,81	2.444,33
Instrumentos financieros medidos al valor razonable		-	-
Cuentas por cobrar comerciales		-	-
(-) Estimación por deterioro de cuentas por cobrar		-	-
Otras cuentas por cobrar		-	-
Activos por impuestos corrientes		700,03	700,03
Anticipos a proveedores		-	-
Inventario		-	-
Propiedad planta y equipos	2	93.555,84	93.555,84
(-) depreciación acumulada		(1.842,20)	(921,10)
Activos biológicos		2.500,00	-
TOTAL ACTIVOS		95.564,48	95.779,10
PASIVOS		115.146,27	117.008,67
Cuentas por pagar proveedores comerciales		740,00	-
Intereses por pagar		-	-
Otras cuentas por pagar		-	-
Anticipos de clientes		-	-
Obligaciones acumuladas trabajadores		1.324,61	-
Obligaciones con el fisco		-	468,00
Participación trabajadores por pagar		335,74	-
Impuesto a la renta por pagar		254,75	-
Dividendos por pagar		-	-
Obligaciones con instituciones financieras no corriente		-	-
Préstamos por pagar relacionados no corriente	3	112.491,17	116.540,67
TOTAL PASIVOS		115.146,27	117.008,67
PATRIMONIO		(19.581,79)	(21.229,57)
Aportes para futuras capitalizaciones		-	-
Capital pagado	4	1.000,00	1.000,00
Resultados acumulados		(22.229,57)	(22.229,57)
Resultados acumulados implementación IFRS		-	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio		1.647,78	-
TOTAL PATRIMONIO		(19.581,79)	(21.229,57)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		95.564,48	95.779,10


Ing. María Fustillos
CONTADORA GENERAL


Dr. Fernando Muñoz
REPRESENTANTE LEGAL

TESERSA TECNOLOGIA Y SERVICIO S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
en dólares americanos

	Notas	2013	2012
INGRESOS ORDINARIOS			
Ingreso por ventas		3.224,22	-
Otros ingresos	5	30.000,00	3.174,86
COSTO DE VENTA			
(-) Costo de Venta		-	-
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		33.224,22	3.174,86
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración		(3.588,80)	-
Gastos de Venta		(27.397,15)	(11.931,90)
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		2.238,27	(8.757,10)
(+/-) INGRESOS NO OPERACIONALES			
(+/-) GASTOS NO OPERACIONALES			
Gasto financiero		-	-
UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES		2.238,27	(8.757,10)
15% participación trabajadores		335,74	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1.902,53	(8.757,10)
Gasto impuesto a la renta corriente		254,75	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		1.647,78	(8.757,10)


Ing. Marcia Fustillas
CONTADORA GENERAL


Dr. Fernando Muñoz
REPRESENTANTE LEGAL

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La compañía se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, con identificación tributaria número 1792174791001. El plazo de vida es de cincuenta años contados a partir de su inscripción en el registro mercantil, su actividad principal es la de representar, importar, comercializar, distribuir y/o vender directamente productos químicos, farmacéuticos, material de curación, instrumental y todo tipo de equipo médico y otras actividades.

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la superintendencia de compañía. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

2.2. Adopción de las normas internacionales de información financiera "NIIF"

Pronunciamiento contable y regulatorios en Ecuador

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF), las normas internacionales de contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales De Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución N°. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial N° 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución N°. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución N°. SC.ICL.CPAIFRS G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el registro oficial N° 566, en el cual se establece el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones.
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones.
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

La gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros estados financieros con normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012

2.2. Provisión cuentas incobrables

La compañía ha procedido a realizar la provisión para cuentas de dudosa recuperabilidad, basándose en la ley de régimen tributario interno de aplicar el 1% del total de cartera del año corriente.

2.3 Mobiliario y Equipos

Al 31 de diciembre del 2013, el mobiliario y equipos fueron registrados al costo de adquirir. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta en función de la vida útil, considerando la siguiente tabla:

Concepto	Vida Util
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehiculos y Equipos de Transporte	5 años

2.4 Participación de los trabajadores en utilidades

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalentes al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio.

2.5. Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente del 25% sobre la utilidad gravable. Esta provisión se efectúa con cargo a los resultados

2.6. Estado de Flujo de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor

El Estado de Flujos de efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta el efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF)

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Caja y Bancos

Corresponde a:

Descripción	2013
Bancos	US\$ 650,81 **
TOTAL	650,81

** Corresponde al saldo bancario que se encuentra en Estado de cuenta bancario de la Compañía

3.2 Mobiliario y Equipos

Corresponde a todos los bienes que dispone la compañía para su, y por ello para la generación de ingresos, su detalle es el siguiente:

TESERSA TECNOLOGIA Y SERVICIO S.A
Propiedad Planta y Equipo
Al 31 de diciembre de 2013

(Nota 3.2)

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Construcciones en curso	Maquinaria y Equipo	Edificios	Terrenos	TOTAL
Saldo Inicial	29.593,95	9.752,19	2.168,39	52.041,31	93.555,84
Adiciones	-	-	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	29.593,95	9.752,19	2.168,39	52.041,31	93.555,84
(-) Depreciación Acumulada	-	(1.625,36)	(216,84)	-	(1.842,20)
Incrementos	-	-	-	-	-
TOTAL DEPRECIACIONES	-	(1.625,36)	(216,84)	-	(1.842,20)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29.593,95	8.126,83	1.951,55	52.041,31	91.713,64

3.3 Cuentas por pagar relacionadas

Corresponde a los créditos concedidos por los socios de la compañía, los mismos que suman un valor de USD\$ 112.491,17 para incrementar el capital de trabajo estos préstamos tienen una vigencia de dos años con un periodo de gracia, a partir de la fecha de su otorgamiento a continuación se detalla:

TESERSA TECNOLOGIA Y SERVICIO S.A
Prestamos relacionadas
Al 31 de diciembre de 2013

{Nota 3.3}

Socios Y Terceros	MOVIMIENTOS				TOTAL
	2010	2011	2012	2013	
Dr. FERNANDO MUÑOZ BENITEZ	18.574,12	42.515,66	4.866,32	5.950,50	71.906,60
Sr. FERNANDO MUÑOZ CUESTA	2.063,80	4.723,97			6.787,77
Dra. MARTHA CUESTA ZAPATA			43.796,80		43.796,80
TOTAL ACTIVOS	20.637,92	47.239,63	48.663,12	5.950,50	122.491,17
Cancelacion Prestamos Dra Martha Cuesta	-	-	-	(10.000,00)	(10.000,00)
	-	-	-		-
TOTAL DEPRECIACIONES	-	-	-	(10.000,00)	(10.000,00)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20.637,92	47.239,63	48.663,12	(4.049,50)	112.491,17

3.4 Capital Asignado

Mediante escritura pública del 26 de agosto del 2008 en la notaria vigésima cuarta ante la Doctora Lorena Prado se procede a la constitución de la compañía TESERSA Tecnología y Servicios S.A. Con un capital social de \$ 1000.00 dólares dividido en mil acciones ordinarias y normativas de un dólar cada una, por lo que el capital queda integrado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	APORTE	CAPITAL SUSCRITO	PORCENTAJE
FERNANDO MUÑOZ BENITEZ	NUMERICO	700	70%
FRANCISCO CUESTA ZAPATA	NUMERICO	300	30%
TOTAL		1000	100%

3.5 Otros Ingresos

Corresponde a la liquidación que realizó la empresa INAEXPO con la compañía, ya que se suspendió la recepción del producto por razones del Mercado Internacional, la misma que mediante acta se realiza la liquidación del convenio por un valor de \$30.000 dando por terminada la relación comercial.

3.5 Eventos Posteriores

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca puedan afectar la marcha de la compañía