

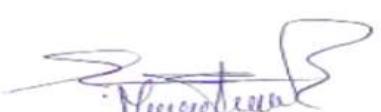
## TESERSA TECNOLOGIA Y SERVICIOS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

**TESERSA TECNOLOGIA Y SERVICIO S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**en dólares americanos**

	Notas	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVOS</b>		<b>94.424,46</b>	<b>95.564,48</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	1.094,06	650,81
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		693,63	700,03
Anticipos a proveedores		-	-
Inventory		-	-
Propiedad planta y equipos	2	93.555,84	93.555,84
(-) depreciación acumulada		(3.419,07)	(1.842,20)
Activos biológicos		2.500,00	2.500,00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>94.424,46</b>	<b>95.564,48</b>
<b>PASIVOS</b>		<b>113.608,58</b>	<b>115.146,27</b>
Cuentas por pagar proveedores comerciales		-	740,00
Intereses por pagar		-	-
Otras cuentas por pagar		-	-
Anticipos de clientes		-	-
Obligaciones acumuladas trabajadores		573,28	1.324,61
Obligaciones con el fisco		-	-
Participación trabajadores por pagar		89,96	335,74
Impuesto a la renta por pagar		112,16	254,75
Préstamos por pagar relacionados no corriente	3	112.584,83	112.491,17
Cuentas y documentos por pagar no corriente		248,35	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>113.608,58</b>	<b>115.146,27</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>(19.184,12)</b>	<b>(19.581,79)</b>
Capital pagado	4	1.000,00	1.000,00
Resultados acumulados		(20.581,79)	(22.229,57)
Utilidad (pérdida) del ejercicio		397,67	1.647,78
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(19.184,12)</b>	<b>(19.581,79)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>94.424,46</b>	<b>95.564,48</b>



Ing. Marcia Fustillos  
CONTADORA GENERAL



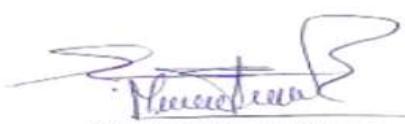
Dr. Fernando Muñoz  
REPRESENTANTE LEGAL

## TESERSA TECNOLOGIA Y SERVICIOS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

<b><u>TESERSA TECNOLOGIA Y SERVICIO S.A</u></b>			
<b><u>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL</u></b>			
<b><u>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</u></b>			
en dólares americanos			
	Notas	2014	2013
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>			
Ingreso por ventas		443,25	3.224,22
Otros ingresos	5	15.500,00	30.000,00
<b>COSTO DE VENTA</b>			
(-) Costo de Venta		-	-
<b>(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b><u>15.943,25</u></b>	<b><u>33.224,22</u></b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Administración		(583,20)	(3.588,80)
Gastos de Venta		(14.760,26)	(27.397,15)
<b>(=) UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b><u>599,79</u></b>	<b><u>2.238,27</u></b>
<b>(+/-) INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
<b>(+/-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>		-	-
Gasto financiero		-	-
<b>UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES</b>		<b><u>599,79</u></b>	<b><u>2.238,27</u></b>
15% participación trabajadores		89,96	335,74
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b><u>509,83</u></b>	<b><u>1.902,53</u></b>
Gasto impuesto a la renta corriente		112,16	254,75
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>		<b><u>397,67</u></b>	<b><u>1.647,78</u></b>



Ing. Marcia Fustillos  
CONTADORA GENERAL



Dr. Fernando Muñoz  
REPRESENTANTE LEGAL

**1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

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.ICI.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.ICI.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 el 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 adopto 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 2012, 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
Vehículos 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; entendiendo 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:

Descripcion	2014
Caja	US\$ 1094,06 **
<b>TOTAL</b>	<b>1094,06</b>

\*\* Corresponde al saldo en efectivo que se encuentra en a favor de la Compañía

#### 3.2 Mobiliario y Equipos

Corresponde a todos los bienes que dispone la compañía, su detalle es el siguiente:

#### TESERSA TECNOLOGIA Y SERVICIO S.A

#### Propiedad Planta y Equipo

(Nota 3.2)

Al 31 de diciembre de 2014

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Maquinaria y Equipo	Edificios	Terrenos	TOTAL
Saldo Inicial	9.752,19	2.168,39	52.041,31	63.961,89
Adiciones		29.593,95		29.593,95
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>9.752,19</b>	<b>31.762,34</b>	<b>52.041,31</b>	<b>93.555,84</b>
(-) Depreciación Acumulada	(2.600,58)	(325,26)		(2.925,84)
Incrementos	-	(493,23)		(493,23)
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>(2.600,58)</b>	<b>(818,49)</b>	<b>-</b>	<b>(3.419,07)</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7.151,61</b>	<b>30.943,85</b>	<b>52.041,31</b>	<b>90.136,77</b>

### 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\$ 112.584,83 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 2014

(Nota 3.3)

Socios Y Terceros	MOVIMIENTOS					TOTAL
	2010	2011	2012	2013	2014	
Dr.FERNANDO MUÑOZ BENITEZ	18.574,12	42.515,66	4.866,32	5.950,50	15.593,66	87.500,26
Sr. FERNANDO MUÑOZ CUESTA	2.063,80	4.723,97				6.787,77
Dra. MARTHA CUESTA ZAPATA			43.796,80			43.796,80
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>20.637,92</b>	<b>47.239,63</b>	<b>48.663,12</b>	<b>5.950,50</b>	<b>15.593,66</b>	<b>138.084,83</b>
Cancelacion Prestamos Dra Martha Cuesta	-	-	-	(10.000,00)	-	(10.000,00)
Traslado prestamos socios	-	-	-		(15.500,00)	(15.500,00)
<b>TOTAL PRESTAMOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(10.000,00)</b>	<b>(15.500,00)</b>	<b>(25.500,00)</b>
<b>TOTAL PRESTAMOS</b>	<b>20.637,92</b>	<b>47.239,63</b>	<b>48.663,12</b>	<b>(4.049,50)</b>	<b>93,66</b>	<b>112.584,83</b>

### 3.4 Capital Asignado

Mediante escritura pública del 26 de agosto del 2008 en la notaría vigésima cuarta ante la Doctora Lorena Prado se procede a la constitución de la compañía TESERSA Tecnología y Servicios SA. 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%
<b>TOTAL</b>		<b>1000</b>	<b>100%</b>

### 3.5 Otros Ingresos

Corresponde al aporte no recuperable que realizan los socios a la empresa para su compensación de pérdidas, mediante acta de junta de socios.

### 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