

**INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS**

**TELESIMEN S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2013**

**Estados financieros**

**Notas a los estados financieros.**

1. Información general
2. Resumen de las principales políticas contables
3. Gestión del riesgo financiero
4. Estimaciones y juicios contables críticos
5. Información financiera por segmentos
6. Partidas excepcionales
7. Otros ingresos
8. Otras (pérdidas) / ganancias – netas
9. Gastos por naturaleza
10. Gastos por Beneficios a los empleados
11. Ingresos y gastos financieros
12. Inversiones en asociadas
13. Impuesto sobre las ganancias
14. Ganancias por acción
15. Ganancias / (pérdidas) por diferencias de cambio
16. Propiedad, planta y equipo
17. Activos intangibles
18. Instrumentos financieros derivados
19. Clientes y cuentas a cobrar
20. Inventarios
21. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
22. Efectivo y equivalentes al efectivo
23. Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas
24. Capital y prima de emisión
25. Aportes Futuras Capitalizaciones
26. Ganancias acumuladas
27. Otras reservas
28. Proveedores y otras cuentas a pagar
29. Obligaciones con Instituciones Financieras
30. Impuestos diferidos
31. Cuentas por pagar / Relacionadas
32. Provisiones para otros pasivos y gastos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO						
ACTIVO	1	2,569.99	PASIVO	2	1,765.34	
ACTIVO CORRIENTE	101	2,569.99	PASIVO CORRIENTE	201	1,765.34	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	1,004.12	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	20101		P
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	-	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102		P
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	1,458.00	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	LOCALES	2010301	1458	P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	DEL EXTERIOR	2010302		P
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204	-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	-	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	-	LOCALES	2010401	-	P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	-	DEL EXTERIOR	2010402		P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	-	PROVISIONES	20105	-	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-	LOCALES	2010501		P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-	DEL EXTERIOR	2010502		P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	-	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106		P
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	-	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	307.34	
INVENTARIOS	10103	-	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701		P
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	170.54	P
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	CON EL LESS	2010703		P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL EJERCICIO	1010303	-	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704		P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL EJERCICIO	1010304	-	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	136.80	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA EMPRESA	1010305	-	DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706		P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1010306	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108		P
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	-	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109		P
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308	-	ANTICIPOS DE CLIENTES	20110		P
OBRAS TERMINADAS	1010309	-	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES	20111		P
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010310	-	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	-	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	-	JUBILACION PATRONAL	2011201		P
OTROS INVENTARIOS	1010312	-	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202		P
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN LA REALIZACIÓN	1010313	-	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113		P
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	-	PASIVO NO CORRIENTE	202	-	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201		P
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	-	LOCALES	2020201		P
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	-	DEL EXTERIOR	2020202		P
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	1,565.87	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	1,290.87	LOCALES	2020301	-	P
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	275.00	DEL EXTERIOR	2020302		P
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-	
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DE INVERSIÓN	10106	-	LOCALES	2020301	-	P
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107	-	DEL EXTERIOR	2020302		P
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	-	
			LOCALES	2020401		P
ACTIVO NO CORRIENTE	102	-	DEL EXTERIOR	2020402		P
			OBLIGACIONES EMITIDAS	20205		P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	-	ANTICIPOS DE CLIENTES	20206		P
TERRENOS	1020101	-	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	-	
EDIFICIOS	1020102	-	JUBILACION PATRONAL	2020701		P
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702		P
INSTALACIONES	1020104	-	OTRAS PROVISIONES	20208		P
MUEBLES Y ENSERES	1020105	-	PASIVO DIFERIDO	20209	-	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	-	INGRESOS DIFERIDOS	2020901		P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902		P
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	-	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210		P
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	-				
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	-				
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	PATRIMONIO NETO	3	804.65	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	30	804.65	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114	-	CAPITAL	301	200.00	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401	-	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800.00	P
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402	-	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	-600.00	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403	-	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302		P
			PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303		P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	-	RESERVAS	304	60.46	
TERRENOS	1020201	-	RESERVA LEGAL	30401	60.46	P
EDIFICIOS	1020202	-	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	30402		P
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	-	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	-	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501		P
			SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502		P
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503		P
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	-	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30504		P
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302	-	RESULTADOS ACUMULADOS	306	-	
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	-	GANANCIAS ACUMULADAS	30601		P
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304	-	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602		N
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR COMPRA	30603		D
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	-	RESERVA DE CAPITAL	30604		D
			RESERVA POR DONACIONES	30605		P
ACTIVO INTANGIBLE	10204	-	RESERVA POR VALUACIÓN	30606		D
PLUSVALÍAS	1020401	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607		D
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS	1020402	-	RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	544.19	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020403	-	GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	544.19	P
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	-	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702		N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405	-				
OTROS INTANGIBLES	1020406	-	PARTICIPACION NO CONTROLADORAS	31		P
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	-				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	-				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601	-				
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602	-				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603	-				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604	-				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	-				
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701	-				
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702	-				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703	-				
OTRAS INVERSIONES	1020704	-				
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705	-				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	-				



## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO

	CODIGO	VALOR US\$	
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>41</b>	<b>23.195,18</b>	
VENTA DE BIENES	4101		
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	23.195,18	
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103		
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104		
REGALIAS	4105		
INTERESES	4106	-	
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410601		
OTROS INTERESES GENERADOS	410602		
DIVIDENDOS	4107		
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4108		
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109		
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110		
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111		
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4112		
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113		
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>51</b>	<b>15.258,48</b>	
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	<b>5101</b>	<b>15.258,48</b>	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	15.258,48	
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103		
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104		
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106		
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107		
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108		
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110		
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112		
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>5102</b>	<b>-</b>	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201		
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202		
<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>	<b>5103</b>	<b>-</b>	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301		
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302		
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	<b>5104</b>	<b>-</b>	
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401		
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402		
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403		
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404		
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406		
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407		
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408		
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>42</b>	<b>7.936,70</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>43</b>	<b>-</b>	
DIVIDENDOS	4301		
INTERESES FINANCIEROS	4302		
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303		
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304		
OTRAS RENTAS	4305		
<b>GASTOS</b>	<b>52</b>	<b>7.024,71</b>	
	<b>DE VENTA</b>	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	
<b>GASTOS</b>	<b>5201</b>	<b>5202</b>	<b>7.024,71</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	520201	2.000,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102	520202	430,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	520203	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	520204	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	520205	350,00
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106	520206	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	520207	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	520208	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	520209	2.000,00
COMISIONES	520110	520210	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	520211	-
COMBUSTIBLES	520112	520212	
LUBRICANTES	520113	520213	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	520214	
TRANSPORTE	520115	520215	
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	520216	
GASTOS DE VIAJE	520117	520217	

**NOTAS EXPLICATIVAS**

<b>NOTAS</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$1004,12 valor registrado y verificado de acuerdo a los informes del Dpto. de Cobranzas.
19. Clientes y cuentas a cobrar	Las cuentas por cobrar ascienden a \$ 0,00 valor únicamente de clientes a crédito no superior a 90 días.
Crédito Tributario IVA / Renta	El Crédito Tributario de la Renta \$275,00 es el valor del periodo 2013. En proporción.
16. Propiedad, planta y equipo	En Propiedad, Planta y Equipo la Compañía la empresa va adquirir Equipos para incrementar el valor de sus activos.
28. Proveedores y otras cuentas a pagar	Las cuentas por pagar que la Compañía asciende a \$1458,00 y las obligaciones a CP ascienden a \$307,34



---

**Ing. Andrés Moreno CPA.**