



*Lic. Rodolfo Chamorro G.*

Servicios Contables, Auditoría y Pericia Contable

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señor

**DR. VÍCTOR DANIEL MENDOZA LARROZA**, Gerente Ejecutivo

**FUNDACION TESAI**

Ciudad del Este - Paraguay

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de "FUNDACION TESAI.", que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2012, y el estado de resultados, estado de cambios en el capital y estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN POR LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La administración de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables vigentes en Paraguay. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error.

Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables

---

Alberdi N° 456 y Oliva Edif. Cardinal 5to Piso

Telef.: 021-491 905 - Cel.: 0982 945 736

Asunción, Paraguay

E-mail: rodolfochamorro@yaho.com.ar



*Lic. Rodolfo Chamorro G.*

Servicios Contables, Auditoría y Pericia Contable

usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## **OPINIÓN**

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de "**FUNDACION TESAI.**" al 31 de diciembre de 2012, el resultado de sus operaciones, la variación del Patrimonio Neto y los flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con las normas contables vigentes en Paraguay.

## **INFORME SOBRE OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULADORES**

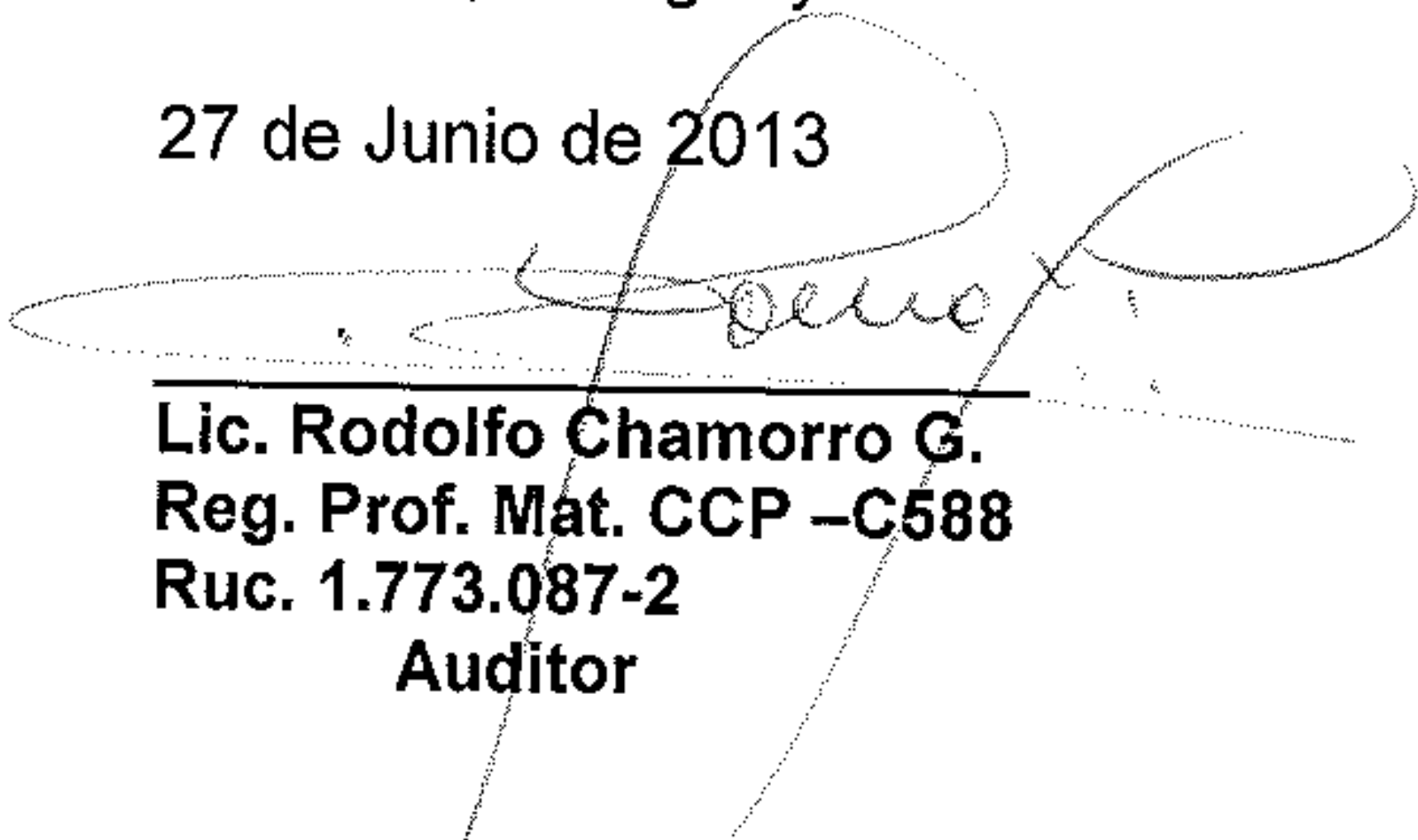
En cumplimiento de disposiciones legales vigentes informamos lo siguiente:

- a) **FUNDACION TESAI.** mantiene sus registros de acuerdo con lo establecido en la Ley 125/91, Ley 2421/04 y sus reglamentaciones.
- b) A la fecha del presente informe, la Sociedad ha cumplido con los pagos y/o ha provisionado sus obligaciones impositivas relacionadas con el año finalizado el 31 de diciembre de 2012.

Se ha dado cumplimiento a lo establecido en la Resolución General N° 20 que reglamenta el artículo 33 de la Ley 2421/04, no habiendo aspectos materiales impositivos que mencionar

Asunción, Paraguay

27 de Junio de 2013

  
**Lic. Rodolfo Chamorro G.**  
**Reg. Prof. Mat. CCP -C588**  
**Ruc. 1.773.087-2**  
**Auditor**

## 1 - Identificación del Contribuyente

Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.
FUNDACIÓN TESAI		80016313-3

## 2 - Período Fiscal

Desde			Hasta		
1	01	2011	31	12	2011
1	01	2012	31	12	2012

## 3 - Identificación del Representante Legal

Apellidos / Nombres
MENDOZA LARROZA, VICTOR DANIEL

## 4 - Identificación del Contador

Apellidos / Nombres	Identificador R.U.C.
FERNANDEZ C., MYRIAN G.	2363736-6

## 5 - Declaración Jurada

Form. N°	N° de Orden
101	

**BALANCE GENERAL**

1	ACTIVOS	2.012	2.011
1 01	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1 01 01	<b>DISPONIBILIDADES</b>		
1 01 01 01	Caja - Fondo Fijo	33.300.000	32.300.000
1 01 01 02	Recaudaciones a Depositar	56.484.129	82.941.648
1 01 01 03	Bancos (Nota 3)	5.364.262.536	10.910.756.423
		<b>5.454.046.665</b>	<b>11.025.998.071</b>
1 01 03	<b>CREDITOS</b>		
1 01 03 01	Clientes (Nota 4)	5.192.453.984	4.107.942.005
1 01 03 02	Subvenciones a Cobrar IB	0	21.182.456.894
1 01 03 03	Deudores varios	297.486.271	2.999.701
1 01 03 04	Cuentas por cobrar a Directores y Funcionarios	14.500.000	20.883.477
1 01 03 05	Seguros a Vencer	27.355.540	60.523.820
1 01 03 06	Varios Gastos a Rendir Tesorería	35.401.856	2.260.112
1 01 03 07	Retenciones Computables IVA	174.975.200	78.590.259
1 01 03 08	IVA Crédito Fiscal Ley 125/91	512.804.014	380.549.083
		<b>6.254.976.865</b>	<b>25.836.205.351</b>
1 01 10	<b>INVENTARIOS</b>		
1 01 10 01	Mercaderías-Productos Terminados	2.021.201.624	3.739.571.834
		<b>2.021.201.624</b>	<b>3.739.571.834</b>
1 01 15	<b>ANTICIPOS</b>		
1 01 15 02	Anticipo a Proveedores	3.787.585	8.086.246
1 01 15 03	Retención Impuesto a la Renta	14.138.184	0
		<b>17.935.769</b>	<b>8.066.246</b>
	<b>Total Activo Corriente</b>	<b>13.748.180.923</b>	<b>40.609.841.502</b>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Mayo de 2013

  
LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
Contadora

  
DR. VICTOR D. MENDOZA LARROZA  
Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAI

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° \_\_\_\_\_ del 1 / 2013

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

1 - Identificación del Contribuyente			2 - Período Fiscal					
Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.	Desde			Hasta		
FUNDACIÓN TESAI		80016313-3	1	01	2011	31	12	2011
			1	01	2012	31	12	2012

3 - Identificación del Representante Legal		4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada	
Apellidos / Nombres		Apellidos / Nombres		Form. N°	N° de Orden
MENDOZA LARROZA, VICTOR DANIEL		FERNANDEZ C., MYRIAN G.		101	
		Identificador R.U.C.			
		2363736-6			


## BALANCE GENERAL

1	ACTIVOS	2.012	2.011
1 02	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1 02 01	<b>CREDITOS</b>		
1 02 01 04	Deudores varios	0	372.944.668
1 02 01 05	Créditos en Gestión de Cobro	3.121.117.151	2.912.483.106
1 02 01 06	Menos: Provisiones para incobrables	-3.101.322.014	-3.287.608.435
1 02 01 07	IVA en Reclamo Judicial	50.156.502.140	45.978.866.241
		<u>60.178.297.277</u>	<u>45.976.705.580</u>
1 02 10	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
1 02 10 01	Bienes en operación	63.827.266.111	55.502.873.822
1 02 10 02	Depreciación acumulada	-28.055.247.271	-22.915.848.788
1 02 10 04	Obras en Curso	26.170.120.239	18.365.670.001
		<u>61.942.139.079</u>	<u>50.972.495.037</u>
	<b>Total Activo no Corriente</b>	<u>112.118.436.356</u>	<u>96.949.200.617</u>
	<b>Total de Activos</b>	<u>125.866.597.279</u>	<u>137.559.042.119</u>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Mayo de 2013

  
 LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
 Contadora

  
 DR. VICTOR D. MENDOZA LARROZA  
 Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAI

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° \_\_\_\_\_ del / /2013

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

## 1 - Identificación del Contribuyente

Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.
FUNDACIÓN TESAI		80016313-3

## 2 - Período Fiscal

Desde			Hasta		
1	01	2011	31	12	2011
1	01	2012	31	12	2012

## 3 - Identificación del Representante Legal

Apellidos / Nombres
MENDOZA LARROZA, VICTOR DANIEL

## 4 - Identificación del Contador

Apellidos / Nombres	Identificador R.U.C.
FERNANDEZ C., MYRIAN G.	2363736-6

## 5 - Declaración Jurada

Form. N°	N° de Orden
101	

**BALANCE GENERAL**

2	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	2.012	2.011
2 01	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2 01 01	<b>CUENTAS A PAGAR</b>		
2 01 01 01	Proveedores Locales	14.403.916.705	6.134.167.529
		<u>14.403.916.705</u>	<u>6.134.167.529</u>
2 01 10	<b>PROVISIONES</b>		
2 01 10 03	Retenciones a Pagar	571.205.194	513.402.664
2 01 10 05	Aportes y Retenciones a Pagar	862.734.450	698.848.432
2 01 10 07	Salarios a Pagar	0	2.738.589
2 01 10 08	Aguinaldo a Pagar	64.186.351	45.787.744
2 01 10 10	Retenciones IVA a Pagar	240.015.357	299.368.368
		<u>1.738.141.352</u>	<u>1.660.145.797</u>
2 01 20	<b>OTROS PASIVOS</b>		
2 01 20 01	Préstamos de Terceros	0	0
2 01 20 02	Anticipo de Clientes	5.677.910	154.199.479
		<u>5.677.910</u>	<u>154.199.479</u>
2 01 40	<b>GANANCIAS DIFERIDAS</b>		
2 01 40 01	Ingresos no realizados Subvenciones IB	1.424.273.397	20.090.025.000
		<u>1.424.273.397</u>	<u>20.090.025.000</u>
	<b>Total Pasivo Corriente</b>	<u>17.672.009.364</u>	<u>27.938.637.805</u>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Mayo de 2013

  
LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
Contadora

  
DR. VICTOR D. MENDOZA LARROZA  
Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAI

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° del / /2013

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

1 - Identificación del Contribuyente			2 - Período Fiscal					
Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.	Desde			Hasta		
FUNDACIÓN TESAI		80016313-3	1	01	2011	31	12	2011
			1	01	2012	31	12	2012

3 - Identificación del Representante Legal		4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada	
Apellidos / Nombres		Apellidos / Nombres		Form. N°	N° de Orden
MENDOZA LARROZA, VICTOR DANIEL		FERNANDEZ C., MYRIAN G.		101	

## BALANCE GENERAL

	2 PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	2.012	2.011
2 02	<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>		
2 02 05	<b>PREVISIONES</b>		
2 02 05 01	Otras contingencias	168.267.000	168.267.000
2 02 05 02	Gastos Judiciales	14.771.022.536	13.392.409.289
		<u>14.939.289.536</u>	<u>13.560.676.289</u>
2 02 05	<b>GANANCIAS DIFERIDAS</b>		
2 02 05 01	Subvenciones IB - Infraestructura	35.165.491.496	35.362.269.252
		<u>35.165.491.496</u>	<u>35.362.269.252</u>
	<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<u>50.104.781.032</u>	<u>48.922.945.541</u>
	<b>Total Pasivo</b>	<u>67.876.780.396</u>	<u>76.861.483.348</u>
2 03	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
2 03 01	<b>Capital</b>		
2 03 01 02	Capital realizado	15.816.933.079	15.816.933.079
		<u>15.816.933.079</u>	<u>15.816.933.079</u>
2 03 02	<b>Reservas</b>		
2 03 02 01	Reservas de Revalúo	14.482.634.537	13.093.167.500
		<u>14.482.634.537</u>	<u>13.093.167.500</u>
2 03 03	<b>Resultados</b>		
2 03 03 01	Resultados Acumulados	31.969.465.998	27.576.356.746
2 03 03 02	Resultado del Ejercicio	-4.079.246.731	4.211.101.448
		<u>27.890.239.267</u>	<u>31.787.468.194</u>
	<b>Total Patrimonio Neto</b>	<u>68.189.808.983</u>	<u>60.697.668.773</u>
	<b>Total Pasivo y Patrimonio Neto</b>	<u>126.866.697.279</u>	<u>137.559.042.119</u>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Mayo de 2013

  
LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
Contadora

  
DR. VICTOR D. MENDOZA LARROZA  
Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAI

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° \_\_\_\_\_ del / /2013

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

1 - Identificación del Contribuyente			2 - Período Fiscal					
Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.	Desde			Hasta		
FUNDACIÓN TESAI		80016313-3	1	01	2011	31	12	2011
			1	01	2012	31	12	2012

3 - Identificación del Representante Legal		4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada	
Apellidos / Nombres		Apellidos / Nombres		Form. N°	N° de Orden
MENDOZA LARROZA, VICTOR DANIEL		FERNANDEZ C., MYRIAN G.		101	

## ESTADO DE RESULTADOS

		2.012	2.011
3 01	Ventas Netas. Sector Público	112.013.479.904	108.494.554.336
3 02	Ventas Netas. Sector Privado	10.804.876.963	7.851.019.612
4 01	(-) Costo de Mercaderías (productos o Serv. Vendidos)	-104.788.628.919	-94.599.847.270
	<b>Ganancias (o pérdidas) brutas en ventas</b>	<b>18.029.727.948</b>	<b>21.745.736.678</b>
3 10	<b>Más otros Ingresos</b>		
3 10 01	Intereses Ganados	6.594.103	418.566.570
3 10 02	Descuentos obtenidos	72.987.867	79.710.682
3 10 03	Reajuste de Precios	2.491.313.939	1.559.374.955
3 10 04	Diferencia de Cambio	11.562.641	179.315.260
	Ingresos subvenciones IB	18.665.751.603	2.342.631.736
	Otros Ingresos Operacionales	136.778.801	966.997.840
	<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>21.384.988.954</b>	<b>5.546.597.043</b>
	<b>Ganancias (o pérdidas) brutas</b>	<b>39.414.716.902</b>	<b>27.292.333.721</b>
4 10	<b>Menos:</b>		
4 13	- Gastos de administración	45.770.300.837	30.194.871.683
	<b>Ganancias (o pérdidas) antes de los gastos financieros</b>	<b>-6.355.583.935</b>	<b>-2.902.537.962</b>
3 20	<b>Menos:</b>		
3 20 01	Gastos financieros	86.996.194	103.815.633
	<b>Ganancias (o pérdidas) Operativas</b>	<b>-6.442.580.129</b>	<b>-3.006.363.595</b>
	<b>Partidas extraordinarias (Nota 14)</b>		
3 30 01	Ganancias	4.177.615.999	8.592.301.586
4 30	Pérdidas	-1.814.282.501	-1.374.846.543
	<b>Ganancias (o pérdidas) en operaciones extraordinarias</b>	<b>2.363.333.398</b>	<b>7.217.455.043</b>
	<b>Ganancias (o pérdidas) netas a distribuir</b>	<b>-4.079.246.731</b>	<b>4.211.101.448</b>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Mayo de 2013

  
LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
Contadora

  
DR. VICTOR D. MENDOZA LARROZA  
Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAI

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° \_\_\_\_\_ del / /2013

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

1 - Identificación del Contribuyente			2 - Período Fiscal					
Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.	Desde			Hasta		
FUNDACIÓN TESAÍ		80016313-3	1	01	2011	31	12	2011
			1	01	2012	31	12	2012


3 - Identificación del Representante Legal		4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada	
Apellidos / Nombres		Apellidos / Nombres		Form. N°	N° de Orden
MENDOZA LARROZA, VICTOR DANIEL		FERNANDEZ C., MYRIAN G.		101	
		Identificador R.U.C.			
		2383736-6			

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2.012	2.011
<b>Flujo de efectivo por las actividades operativas</b>		
Ventas Netas (cobro neto)	124.094.794.002	116.873.554.132
(-) Pago a Proveedores	-102.613.991.922	-75.279.318.855
(-) Efectivo pagado a empleados	-8.719.234.073	-41.042.555.961
(-) Efectivo generado (usado) por otras actividades	-26.717.408.188	1.467.475.924
(-) Efecto Neto del Iva	687.779.214	-150.514.746
(-) Impuesto a la Renta	0	0
<b>Efectivo Generado en Actividades Operativas</b>	<b>-13.268.058.967</b>	<b>1.888.640.494</b>
<b>Efectivo Usado en Actividades de Inversión</b>		
Compra de propiedad, planta y equipo	-10.969.644.042	-26.339.867.760
<b>Efectivo Neto generado en actividades de inversión</b>	<b>-10.969.644.042</b>	<b>-26.339.867.760</b>
<b>Efectivo generado en Actividades de Financiación</b>		
Subvenciones Itaipu Binacional	18.665.751.603	33.771.650.625
<b>Efectivo generado en actividades financieras</b>	<b>18.665.751.603</b>	<b>33.771.650.625</b>
<b>Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y sus equivalentes</b>		
Disminución Neta de Efectivos y sus Equivalentes	-5.571.951.406	9.300.423.359
Efectivo y su equivalente al comienzo del periodo	11.025.998.071	1.725.574.712
<b>Efectivo y su equivalente al cierre del periodo</b>	<b>5.454.046.665</b>	<b>11.025.998.071</b>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Mayo de 2013

  
 LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
 Contadora

  
 DR. VICTOR D. MENDOZA LARROZA  
 Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAÍ

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° \_\_\_\_\_ del / /2013

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero



1 - Identificación del Contribuyente

Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.
FUNDACIÓN TESAI		80016313-3

2 - Período Fiscal

Desde		Hasta	
1	01	2011	31
1	01	2012	31
		2011	12
		2012	12

3 - Identificación del Representante Legal

Apellidos / Nombres
MENDOZA LARROZA, VICTOR DANIEL

4 - Identificación del Contador

Apellidos / Nombres	Identificador R.U.C.
FERNANDEZ C., MYRIAN G.	2363736-6

5 - Declaración Jurada

Form. N°	N° de Orden
	101


ESTADO DE VARIACION DEL PATRIMONIO NETO

CUENTAS	CAPITAL			RESERVAS			RESULTADOS		PATRIMONIO NETO	
	SUSCRITO	INTEGRAR	INTEGRADO	LEGAL	FACULTATIVA	REGULARIZACION	REVALUO	ACUMULADOS DEL EJERCICIO	2.012	2.011
Saldo al inicio del ejercicio	0	0	15.816.933.079	0	0	0	13.093.167.500	31.969.485.998	0	60.879.586.577
Mov. Subsecuentes										0
Capital aportado en el ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserva Legal del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Revalúo del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	1.389.467.037	0	0	1.389.467.037
Ajuste Resultado Anterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultados Acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.079.246.731	-4.079.246.731
<b>SALDO AL 31/12/2012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.816.933.079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.482.634.537</b>	<b>31.969.485.998</b>	<b>-4.079.246.731</b>	<b>58.169.806.883</b>
<b>SALDO AL 31/12/2011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.816.933.079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.093.167.500</b>	<b>31.787.458.194</b>	<b>0</b>	<b>60.697.558.773</b>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Mayo de 2013

  
 LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
 Contadora

  
 DR. VICTOR D. MENDOZA LARROZA  
 Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAI

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° del / 2013

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

## 1 - Identificación del Contribuyente

Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.
FUNDACIÓN TESAI		80016313-3

## 2 - Período Fiscal

Desde			Hasta		
1	01	2011	31	12	2011
1	01	2012	31	12	2012

## 3 - Identificación del Representante Legal

Apellidos / Nombres
MENDOZA LARROZA, VICTOR DANIEL

## 4 - Identificación del Contador

Apellidos / Nombres	Identificador R.U.C.
FERNANDEZ C., MYRIAN G.	2363736-6

## 5 - Declaración Jurada

Form. N°	N° de Orden
101	

**CUADRO ANEXO II  
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA  
CONTRIBUYENTES QUE REALIZAN ACTIVIDADES GRAVADAS Y EXENTAS**

CUENTAS	8,80%	91,20%	TOTALES
	GRAVADAS	EXENTAS	
INGRESOS	10.804.876.963	112.013.479.804	122.818.356.867
(-) COSTOS DE VENTAS INDIRECTOS	-4.175.540.039	-43.287.560.960	-47.463.100.999
(-) COSTOS DE VENTAS DIRECTOS	-6.727.088.485	-50.598.429.435	-57.325.527.920
RENDA BRUTA O UTILIDAD OPERATIVA BRUTA	-97.781.661	18.127.489.509	18.029.727.948
OTROS INGRESOS	4.405.539.311	21.157.065.542	25.562.604.853
(-) GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES	-4.193.880.822	-43.477.698.710	-47.671.579.532
RENDA NETA O UTILIDAD COMERCIAL	113.896.928	-4.193.143.659	-4.079.246.731
(+) AJUSTES FISCALES	0	0	0
GASTOS NO DEDUCIBLES	45.966.583	0	45.966.583
PRESUNCIONES FISCALES	0	0	0
(-) RENTAS PARA INVERSIONES	0	0	0
RENDA NETA IMPONIBLE O UTILIDAD FISCAL	159.863.511	-4.193.143.659	-4.033.280.148
TASA IMPOSITIVA	10%	0	0
IMPUESTO A LA RENTA	0	0	0
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	0	0	0
RESERVA LEGAL	0	0	0
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	159.863.511	-4.193.143.659	-4.033.280.148

Ciudad del Este, 16 de Mayo de 2013

  
LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
Contadora

  
DR. VICTOR D. MENDOZA LARROZA  
Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAI

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° del / /2013

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero



**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012

### **NOTA 1: FUNDACIÓN TESAI**

La Fundación Tesái fue constituida por Escritura Pública N° 33 de fecha 18 de abril de 1997, como una persona jurídica de derecho privado, sin fines de lucro, ejerciendo sus actividades con plena autonomía jurídica, administrativa y financiera. Fue instituida por la Itaipú, Entidad Binacional creada por el Artículo III del Tratado firmado entre la República del Paraguay y la República Federativa del Brasil el 26 de abril de 1973.

La Fundación tiene por objeto la prestación de servicios de asistencia médica y de protección y preservación de la salud humana.

Entre sus finalidades específicas se destacan la de *"Dirigir, mantener y operar el Hospital del Área 2, localizado en Ciudad del Este, Departamento del Alto Paraná; Garantizar la calidad del servicio y la adecuada atención médica y hospitalaria que dicho hospital brinde a los empleados de la Itaipú, a sus dependientes y a los miembros de la comunidad que requieran sus servicios de conformidad con los sistemas de atención que se establezcan de acuerdo con sus Estatutos; Asegurar el equilibrio económico y financiero del mencionado hospital, de conformidad a las normas establecidas en los Estatutos Sociales y a los acuerdos que adopte el Consejo Directivo dentro de las facultades que le competen; Determinar las modalidades de gestión y administración que permita el progresivo desarrollo y perfeccionamiento de los servicios prestados y la formación y capacitación profesional del cuerpo médico, paramédico, funcionarios administrativos y auxiliares del hospital"*.

### **NOTA 2: POLÍTICAS CONTABLES**

En la preparación de los Estados Financieros del periodo enero a diciembre de 2012 informado no se han producido cambios de criterios en las políticas contables que fueron aplicadas para la Elaboración de los EF cerrados al 31/12/2011.

  
Lc. Myriam G. Fernández Careaga  
Contadora

  
Dr. Víctor D. Méndez Larrosa  
Gerente Ejecutivo



**tesai**  
fundación  
**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012

Los principios y prácticas contables más importantes aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los EF de la Fundación en el presente periodo informado son los siguientes:

#### 2.1. Bases para la preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos, excepto para el caso de los Bienes de Uso, según se explica en el ítem 2.7 siguiente. No se reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la Fundación y en los resultados de sus operaciones, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable requerida en el Paraguay.

#### 2.2. Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se hallan valuados al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio, entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o revaluación, fueron reconocidas en los resultados.

Al cierre del ejercicio, fueron aplicados los siguientes tipos de cambio:

MONEDA	Al 31/12/12		Al 31/12/11	
	Comprador	Vendedor	Comprador	Vendedor
Dólar Americano (*)	4.220	4.350	4.330	4.470

(\*) Fuente [www.cambioschaco.com.py](http://www.cambioschaco.com.py)

#### 2.3. Previsiones para Créditos de Dudoso Cobro

El método de estimación de las provisiones de manera a cubrir adecuadamente los montos de dudoso cobro, es constituyendo una previsión del 100 % sobre el saldo de los todos los créditos con atrasos superiores a 1 año, independientemente de insistir con las acciones tendientes a su recuperación.

Lic. Myrian G. Fernández Carreaga  
Contadora

Dr. Víctor B. Mendoza Larrosa  
Gerente Ejecutivo



**tesai**  
fundación  
**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9*

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012**

#### **2.4. Valuación de los Bienes de Cambio**

Los medicamentos, materiales e insumos hospitalarios y reactivos en existencia se valúan al costo de adquisición y su afectación al resultado se realiza aplicando el método de Precio Promedio Ponderado.

Para el caso de los medicamentos y materiales que estén vencidos, o presenten deterioros y roturas que imposibiliten su uso o consumo, es política de la Fundación darlos de baja en base a los informes remitidos por los responsables de las áreas de Farmacia, y previa autorización de la Gerencia Técnica.

#### **2.5. IVA en Reclamo Judicial**

Por Acuerdo y Sentencia N° 262 de la Corte Suprema de Justicia del 04/06/2010, fueron confirmados a favor de la Fundación, los fallos anteriormente dictados por el Tribunal de Cuentas, 1ra. Sala, por los que se ordena al Ministerio de Hacienda devolver la totalidad de los montos del IVA pagado a los proveedores entre los años 1997 y 2004, más los accesorios legales correspondientes. Consecuentemente, queda confirmado el derecho a percibir estos fondos, restando sólo acordar con el Ministerio de Hacienda la forma y plazo en que se hará efectiva tal devolución, por lo que de conformidad a la **NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes**, se ha procedido a reconocer el monto respectivo como una Cuenta a Cobrar a largo plazo, y provisionado el respectivo pasivo derivado de los Honorarios Profesionales a pagar por este caso.

#### **2.6. Subvenciones Recibidas**

Los montos de Subvenciones recibidas para la adquisición de Activos Fijos e Infraestructura, se reconocen en el Balance General como partidas de Ingresos Diferidos, que serán imputados a resultados sobre una base sistemática a lo largo de la vida útil de los activos financiados por dichas Subvenciones, de acuerdo con Norma Internacional de Contabilidad N° 20, *Contabilización de Subvenciones*.

Lic. Myriam G. Fernández Careaga  
Contadora

Dr. Víctor D. Mendoza Larrosa  
Gerente Ejecutivo



**tesai**  
Fundación  
**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012**

Cuando las Subvenciones están destinadas a cubrir gastos específicos se contabilizan en el resultado del mismo periodo en que corresponde reconocer los gastos respectivos.

Para el caso específico del *Convenio N° JEC.JE.034/2011* -por el que la Fundación recibió fondos de **G 20 mil millones** de la Itaipú Binacional, y a su vez, por otro "*Convenio de Cooperación Interinstitucional de Asistencia Social Básica de Salud*", suscripto entre la Fundación y el Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social – MSP y BS, y por el cual la FT asume el compromiso de compra de medicamentos a ser entregados en donación al referido Ministerio-, el monto se registra en las cuentas de "Subvenciones a Cobrar" e "*Ingresos no realizados Subvenciones IB*" y en la medida que se ejecute el referido compromiso, se expondrán los montos respectivos como ingresos y gastos relacionados.

### **2.7. Bienes de Uso**

Los valores de origen de los Bienes de Uso y sus depreciaciones acumuladas se encuentran revaluados de acuerdo a lo establecido en la Ley N° 125/91, considerando los coeficientes de actualización suministrados a tal efecto por el Ministerio de Hacienda. El monto neto del revalúo se expone en la cuenta "Reserva Revalúo Ley 125/91", dentro del Patrimonio Neto. La Entidad aplica uniformemente el criterio de revaluar y depreciar los bienes incorporados desde el mes siguiente al de su incorporación. Las políticas de partidas individuales se exponen de la siguiente manera:

**Obras en Curso:** Las Obras en Curso se transfieren a Activos en Explotación una vez finalizado el período de prueba y cuando se encuentran disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su revalúo y depreciación.

**Desembolsos posteriores:** Los costos de ampliación, modernización o mejora que representen un aumento del valor de los bienes o una extensión de su vida útil, se activan aumentando el costo de los respectivos bienes.

**Mantenimiento y Reparaciones:** Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados del ejercicio en que se producen.

  
Llc. Myrián G. Fernández Careaga  
Contadora

  
Dr. Víctor D. Mendoza Larrosa  
Gerente Ejecutivo



**tesai**  
Fundación  
**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este - Paraguay

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012

**Venta y/o Baja de Bienes:** Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de bienes del Activo Fijo, se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la determinación de la depreciación anual de los Bienes de Uso se utilizan las siguientes tasas anuales:

Bienes	Años y % de Depreciación
Edificios	40 Años - 2,5%
Instalaciones	10 Años - 20%
Equipos Hospitalarios	04 Años - 25%
Muebles Hospitalarios	10 Años - 10%
Instrumentales Médicos	10 Años - 10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 Años - 10%
Muebles de Comedor	10 Años - 10%
Herramientas y Equipos de Apoyo	04 Años - 25%
Equipos de Comunicación	05 Años - 20%
Rodados	05 Años - 20%
Equipos de Informática	04 Años - 20%
Líneas Telefónicas	10 Años - 10%
Software	04 Años - 25%
Decoración y Accesorios	04 Años - 25%
Otros Muebles	10 Años - 10%
Mejoras en Inmuebles	40 Años - 2,5%

**2.8. Provisión de Demandas Judiciales y otras contingencias**

La Fundación es parte de diversos procesos judiciales en la esfera comercial, civil y laboral que se encuentran en diversas etapas de juzgamiento.

Para el reconocimiento del pasivo relacionado en estos procesos se clasifican las causas judiciales instauradas en contra de la Fundación, en función al riesgo de pérdida y en base a la opinión del área jurídica, de la siguiente forma:

Lic. Myrlan G. Fernández Careaga  
Contadora

Dr. Víctor E. Mendoza Larrosa  
Gerente Ejecutivo



**tesãi**  
Fundación  
**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.foasai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012

- a) Para las causas cuyo efecto negativo para la Fundación sea considerado como de riesgo "probable", se constituye la provisión correspondiente por el 100% del valor reclamado por el tercero.
- b) Para las causas cuyo efecto negativo para la Fundación son considerados de riesgo "posible", los montos sólo son informados en Notas a los Estados Financieros, sin registrar el importe en el Pasivo.
- c) Las causas cuyo efecto negativo para la Fundación son considerados de riesgo "remoto", no son contabilizadas ni expuestas en Notas a los Estados Financieros.

Las clasificaciones de estos juicios se actualizan periódicamente, al menos una vez al año.

### **2.9. Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

El reconocimiento de los Ingresos y Gastos se realiza aplicando el criterio de lo devengado.

Los ingresos ordinarios de la Fundación provienen de las siguientes fuentes:

- a) **Seguro Médico Itaipú Binacional:** Documentado con contratos de prestación de Servicios de Asistencia médica, Hospitalaria, Odontológica y Servicios Complementarios para Diagnósticos y/o Tratamiento para Beneficiarios del Programa de Salud de la Itaipú – Margen Derecha, suscripto por la Itaipú Binacional y la Fundación Tesãi, pagaderos mensualmente conforme a las mediciones de costos fijos y variables, siendo el valor de estos Contratos, para los años 2012 y 2011, de **G 52.240 mil millones anuales**, el cual con la RCA-023/2012 de fecha 23/08/12 se aprueba el Aditivo nro. 2 por el cual se autorizo el complemento de valor en **G.34.538.514.099**.
- b) **Convenio Social:** Mediante el Convenio suscrito entre la Itaipú Binacional y la Fundación Tesãi, quedó formalizado un aporte financiero de la Itaipú a título de Ayuda Social, para la atención médica y hospitalaria a la comunidad carenciada del Alto Paraná, siendo el valor para los años 2012 y 2011 de **G 24.000 millones anuales**.

Lic. Myriah G. Fernández Careaga  
Contadora

Dr. Víctor D. Mendoza-Larroza  
Gerente Ejecutivo





**tesai**  
fundación  
**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012**

**c) Prepagas y Privados:** Durante los ejercicios 2012 y 2011, la Fundación prestó servicios a usuarios de las empresas Servicios Médicos Mígone S.A.; Medicina Empresarial Paraguaya S.A.; El Sol Servicios de Salud S.A. y Samedic Medicina Prepaga S.A., que junto con los pacientes privados generaron ingresos equivalentes a un 8% de los ingresos totales de la Fundación.

Los adelantos recibidos a cuenta de prestaciones que no han sido realizadas aún, a los asegurados o beneficiarios, se exponen como ingresos percibidos por adelantado y se registran en resultados en la medida que los mismos utilizan el servicio de cobertura médica.

Los Costos de Venta incluyen principalmente las remuneraciones al personal permanente y contratado; honorarios médicos; costos de medicamentos y otros costos necesarios para la prestación del servicio de cobertura médica.

**2.10. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes**

Bajo este rubro se reconoce contablemente el efectivo en Caja y los saldos en Bancos, en la modalidad de Cuenta Corriente.

**2.11. Cuentas de Orden y Contingencias**

Se registra en Cuentas de Orden y Contingencias, el compromiso de subvención asumido por la Itaipú Binacional de reembolsar las erogaciones destinadas a infraestructura, equipos y al pago de indemnizaciones al personal por terminación del contrato laboral, así como los montos de los contratos suscriptos con los contratistas de obras pendientes de ejecución, y al cumplirse las condiciones ligadas a ellas y recibirse las Subvenciones, se reconoce en el Balance General y el Estado de Resultados.

**2.12. Clasificación de Saldos en Corrientes y no Corrientes**

En el Balance General, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, agrupándose como *Corrientes*, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y en *No corrientes*, aquellos con vencimiento superior a dicho período, así como los Créditos vencidos con mora superior a un año.

Lic. Myriam G. Fernández Cateaga  
Contadora

Dr. Víctor D. Mendoza Larroza  
Gerente Ejecutivo



tesai  
INNOVACIÓN  
ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

Cerro León c/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.lesai.org.py  
Email: fundación@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012

**NOTA 3: DISPONIBILIDADES**

Registra los fondos en Caja y cuentas corrientes bancarias al cierre del ejercicio, y están expresados en guaraníes, según el siguiente detalle.

CONCEPTO	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2012	31/12/2011
<b>CAJA</b>		
Fondo Fijo	33.300.000	32.300.000
Recaudaciones a Depositar	56.484.129	82.941.648
<b>BANCOS</b>		
<b>RECURSOS PROPIOS</b>	<b>2.861.492.071</b>	<b>1.190.307.253</b>
Banco Itaú 20002011/6	22.887.435	23.504.173
Banco Itaú Privados 20011273/8	384.576.395	768.825.456
Banco Itaú Convenio Salud IB 20011274/5	2.511.644.582	210.576.522
Regional Servicios 304803901	42.383.659	187.401.102
<b>DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS (*)</b>	<b>2.402.770.465</b>	<b>9.720.449.170</b>
<b>CONVENIO SOCIAL (a)</b>	<b>195.620.743</b>	<b>619.862.607</b>
Banco Itaú Convenio Social 20011296/5	195.620.743	619.862.607
<b>Conv. Moder., Infraestructura Edilicia y Equipos (b)</b>	<b>403.492.751</b>	<b>9.100.586.563</b>
Banco Itaú Cta. Moderniz., Infraestructura Edilicia y Eq.	403.492.751	4.796.586.563
Regional 304803901 CDA Serie BE 0258	0	4.304.000.000
<b>Convenio Ministerio de Salud Pública y Binestar Social</b>	<b>1.803.656.971</b>	<b>0</b>
Itaú Social MSPBS 20014202	1.803.656.971	0
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>5.364.282.636</b>	<b>10.910.756.423</b>
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES</b>	<b>5.454.046.665</b>	<b>11.025.998.071</b>

(\*) Disponibilidades Restringidas

Lic. Myriam G. Fernández Careaga  
Contadora

Dr. Víctor D. Mendoza Larrosa  
Gerente Ejecutivo



**tesai**  
Fundación  
**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9*

Cerro León e/ Alcega García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012


En este rubro se exponen los fondos que tienen un destino específico, para fines y actividades previstos en los respectivos Convenios de financiación, y que por requerimiento de la Itaipú Binacional se mantienen en Cuentas Corrientes específicas, para control y movilización de los recursos proveídos, no pudiendo por tanto ser considerados de libre disponibilidad. Su detalle es el siguiente.

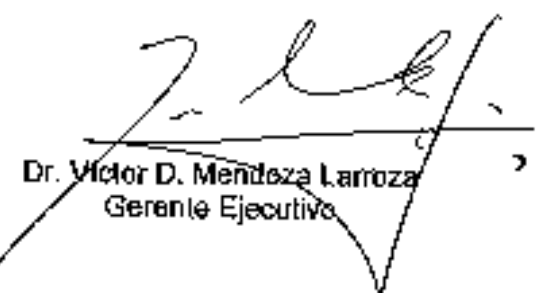
- (a) *El Convenio 4500017467/2010 Aporte Financiero de la Itaipú a título de Ayuda Social, siendo los valores para el año 2012 y 2011 de G 24.000 millones anuales.*
- (b) *Este saldo corresponde al Convenio N° 4500017602/2010, Aporte Financiero de la Itaipú de G 30.995 millones para mejorar y ampliar la infraestructura edilicia del Hospital Área 2, la construcción del Centro de Salud de la Tercera Edad y renovación de los equipos de uso hospitalario.*
- (c) *El saldo corresponde al Convenio N° JEC.JE.034/2011, por el que la Fundación recibió fondos de G 20.090 mil millones de la Itaipú Binacional, y a su vez, por otro "Convenio de Cooperación Interinstitucional de Asistencia Social Básica de Salud", suscripto entre la Fundación y el Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social – MSP y BS, y por el cual la FT asumió el compromiso de compra de medicamentos a ser entregados en donación al referido Ministerio.*

#### NOTA 4: CLIENTES

El saldo de esta cuenta, registra las acreencias de la Itaipú, de Empresas de Medicina Prepaga, Pacientes Privados y otros Deudores Comerciales a favor de la Fundación, con vencimientos a corto plazo, entre 30 y 360 días siguientes. Las mismas no están sujetas a condiciones especiales ni generan intereses. Superado los días establecidos se transfieren a Largo Plazo, y se inician las gestiones o reclamos vía judicial o extrajudicial.

Su composición es la siguiente:

  
Lic. Myriam G. Fernández Carreaga  
Contadora

  
Dr. Víctor D. Mendoza Larrosa  
Gerente Ejecutivo



tesai  
fundación  
ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este - Paraguay

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012

CONCEPTOS	SalDOS en guaraníes al:	
	31/12/2012	31/12/2011
Servicios a la Itaipú Binacional	3.044.508.541	2.939.366.845
Servicios a Otros:		
Pacientes Privados	410.516.136	304.255.001
Medicina Prepaga	1.504.899.927	828.762.347
Cupones Tarjeta de Crédito y Débito	2.536.859	29.557.812
Cheques Diferidos	33.214.766	6.000.000
IB Reembolsos RDE/RCA	196.777.755	0
<b>Totales</b>	<b>5.192.453.984</b>	<b>4.107.942.005</b>

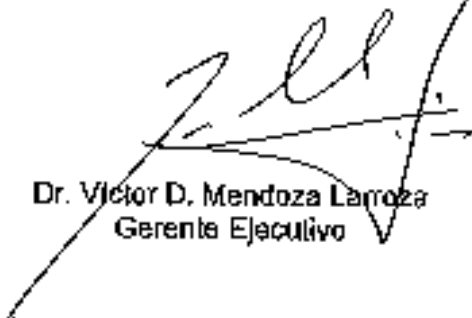
La Fundación ha constituido una provisión por "Pérdidas por Deterioro de Valor" en base al análisis del riesgo de incobrabilidad de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

**NOTA 5: BIENES DE CAMBIO**

Representa el valor de las existencias de medicamentos, materiales e insumos hospitalarios y reactivos para la venta. Los bienes vendidos son cargados al costo aplicando el método PPP (Precio Promedio Ponderado). Su saldo tiene la siguiente composición.

CONCEPTOS	SalDOS en guaraníes al:	
	31/12/2012	31/12/2011
Medicamentos Área 2	1.591.501.696	3.210.057.252
Medicamentos Los Ángeles	309.005.384	456.763.766
Medicamentos Yguazú	120.694.544	72.750.816
<b>Totales</b>	<b>2.021.201.624</b>	<b>3.739.571.834</b>

  
Lic. Myriam G. Fernández Careaga  
Contadora

  
Dr. Víctor D. Mendoza Larrosa  
Gerente Ejecutivo



**tesai**  
fundación  
**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este - Paraguay

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012

**NOTA 6: PROVEEDORES LOCALES**

Registra las cuentas por pagar en diversos conceptos, según detalle en el Cuadro siguiente. Las mismas no devengan intereses y normalmente son liquidadas en un período máximo de 30 días.

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2012	31/12/2011
Proveedores de Materiales, Medicamentos, Servicios e Insumos Varios	10.231.921.769	2.765.648.959
Proveedores de servicios profesionales médicos	825.442.255	201.603.189
Honorarios a facturar provisión	2.775.444.326	2.657.390.555
Otras deudas	571.108.355	509.524.826
<b>Totales</b>	<b>14.403.916.705</b>	<b>6.134.167.529</b>

**NOTA 7: PROVISIONES**

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a G 1.738.141.352 y G 1.560.145.797 al 31/12/12 y 31/12/11 respectivamente, registra las siguientes obligaciones.

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2012	31/12/2011
IPS Aporte Obrero - Patronal	862.734.450	698.848.432
Salarios a Pagar	0	2.738.589
Aguinaldos a Pagar	64.186.351	45.787.744
Retenciones IVA a Pagar	240.015.357	299.368.368
Otros descuentos al personal	571.205.194	513.402.664
<b>Totales</b>	<b>1.738.141.352</b>	<b>1.560.145.797</b>

Lic. Myriam G. Fernández-Carreaga  
Contadora

Dr. Víctor D. Mendoza Lameza  
Gerente Ejecutivo



**tesãi**  
Fundación  
**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012

---

**NOTA 8: ANTICIPO DE CLIENTES**

Esta cuenta cuyos saldos acumulados ascienden a **G 5.677.910** y **G 154.199.479** al 31/12/12 y 31/12/11 respectivamente, registra pagos anticipados realizados por los pacientes particulares, o en exceso de la cobertura vigente, en concepto de "Depósito de Admisión", por prestaciones médicas y hospitalarias. Su facturación y reconocimiento como ingreso se realiza por las prestaciones realizadas.

**NOTA 9: VENTAS AL SECTOR PÚBLICO**

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G 112.013.479.904** y **G 108.494.564.336** al 31/12/12 y 31/12/11 respectivamente, registra la prestación de Servicios de Asistencia médica, Hospitalaria, Odontológica y Servicios Complementarios para Diagnósticos y/o Tratamiento para Beneficiarios del Programa de Salud de la Itaipú – Margen Derecha, en el marco del Convenio suscrito entre la Itaipú Binacional y la Fundación Tesãi.

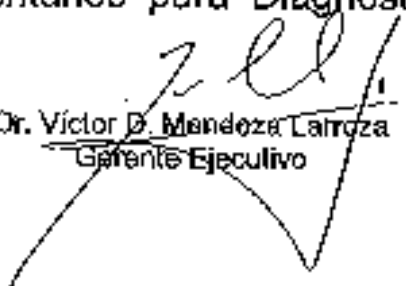
**NOTA 10: VENTAS AL SECTOR PRIVADO**

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G 10.804.876.963** y **G 7.851.019.612** al 31/12/12 y 31/12/11 respectivamente, registra prestación de Servicios de Asistencia médica, Hospitalaria, Odontológica y Servicios Complementarios para Diagnósticos y/o Tratamiento para Asegurados del sistema Pre Pago de las empresas Servicios Médicos Migone S.A., Medicina Empresarial Paraguaya S.A., El Sol Servicios de Salud S.A. y Samedic Medicina Pre Paga S.A., en el marco de los Convenios suscritos con cada una de estas empresas, así como otros pacientes privados.

**NOTA 11: COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS**

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G 104.788.628.919** y **G 94.599.847.270** al 31/12/12 y 31/12/11 respectivamente, registra los costos directos y variables incurridos en la prestación de Servicios de Asistencia médica, Hospitalaria, Odontológica y Servicios Complementarios para Diagnósticos y/o

  
Lic. Myrian G. Fernández Careaga  
Contadora

  
Dr. Víctor D. Mendoza Larroza  
Gerente Ejecutivo



**tesai**  
Fundación  
**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este - Paraguay

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012

Tratamiento para Asegurados de la Itaipú Binacional y de los asegurados del sistema Pre Pago de las empresas Servicios Médicos Mígone S.A., Medicina Empresarial Paraguaya S.A., El Sol Servicios de Salud S.A. y Samedic Medicina Pre Paga S.A., en el marco de los Convenios suscritos con cada una de estas empresas y otros pacientes privados.

**NOTA 12: REAJUSTE DE PRECIOS**

Los saldos de G 2.491.313.939 y G 1.559.374.955 al 31/12/12 y 31/12/11 respectivamente, representan el reajuste de precios de los eventos generados por la facturación de la oferta comercial, conforme a la metodología de cálculo previsto en el Contrato de Prestación de Servicios de Seguro Médico IB - Margen Derecha.

**NOTA 13: GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Registran los gastos administrativos incurridos en los al 31/12/2012 y 31/12/2011, respectivamente, y su composición es la siguiente:

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2012	31/12/2011
Costo del Personal	7.487.421.406	12.481.688.443
IPS Aporte Patronal	1.104.857.003	970.936.273
Servicios Públicos	1.023.997.871	893.939.722
Papeles, Útiles e Impresiones	387.108.238	432.245.193
Honorarios Profesionales	1.983.854.639	641.930.782
Mantenimiento y Reparaciones	341.564.878	237.735.301
Gastos Varios	1.654.235.009	1.747.070.101
Seguros Pagados	120.138.491	70.566.117
Depreciaciones	5.236.334.833	3.603.193.356
Impuestos Municipales	8.527.178	6.864.980
IVA Gastos	7.620.823.225	7.482.176.522

Lic. Myrian G. Fernández Garrea  
Contadora

Dr. Victor D. Mendoza Larrosa  
Gerente Ejecutivo



**tesai**  
fundación  
**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012

Multas y Recargos	45.966.583	6.385.284
Donaciones y Otros Costos Pac. Social	18.586.405.029	0
Egresos Varios	169.066.454	1.620.139.609
<b>Totales</b>	<b>45.770.300.837</b>	<b>30.194.871.683</b>

**NOTA 14: PARTIDAS EXTRAORDINARIAS**

Registran los ingresos y gastos no vinculados con la actividad normal de la Fundación, incurridos en al 31/12/2012 y 31/12/2011 respectivamente, y su composición es la siguiente:

Conceptos	Salidos en guaraníes al:	
	31/12/2012	31/12/2011
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>		
Recargos y Multas s/IVA a Recuperar MH	4.177.615.899	0
<b>Total Ingresos Extraordinarios</b>	<b>4.177.615.899</b>	<b>0</b>
<b>EGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>		
Honorarios Judiciales IVA – MH	1.814.282.501	0
<b>Total Egresos Extraordinarios</b>	<b>1.814.282.501</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>2.363.333.398</b>	<b>0</b>

**NOTA 15: HECHOS DE CONSIDERACION**

Como resultado de la Auditoria Externa de nuestros Estados Financieros, se han determinado errores y/o falta de integridad por cifras significativas, requiriendo consecuentemente ajustes para exponer razonablemente los Estados Financieros al cierre del período enero a mayo/2012.

A continuación se detallan los ajustes que fueron propuestos por nuestros Auditores Externos AUDICON, Auditores, Contadores & Consultores, y que

Lic. Myrian G. Fernández Carraaga  
Contadora

Dr. Víctor D. Mendoza Larrosa  
Gerente Ejecutivo





tesai  
fundación  
ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

Cerro León c/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay


**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período comprendido desde 01/01/2012 al 31/12/2012

fueron incorporados a estos Estados Financieros y aprobados por el Consejo Directivo de la Fundación.

RUBROS	CUENTAS	DEBE	HABER
	<b>AJUSTES AL EJERCICIO 2012</b>		
Ingreso	Ingresos Extraordinarios IB	44.531.751	
Activo	IB Reembolsos RDE/RCA		44.531.751
Pasivo	Convenio RDE-382/11 / MSP y BS	915.637.258	
Ingreso	Ingresos Subvenciones IB – MSP y BS		915.637.258
Activo	IVA en Reclamo Judicial	1.734.966.166	
Ingreso	Impuestos, Multas y Recargos Juicio MH – IVA		1.734.966.166
Egreso	Gastos Judiciales Juicio MH –IVA	572.538.835	
Pasivo	Gastos Judiciales		572.538.835
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3.267.674.010</b>	<b>3.267.674.010</b>

\*\*\*\*\*

  
Lic. Myriam G. Fernández Carreaga  
Contadora

  
Dr. Víctor D. Mendoza Larrosa  
Gerente Ejecutivo