

UNOSYSTEMS S.A.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

**Resultados acumulados**

Incluye las utilidades y pérdidas acumuladas de la Compañía, la utilidad o pérdida del periodo, reservas legales, reservas facultativas, etc.

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de socios, o por disposiciones legales y reglamentarias, especialmente por lo dispuesto en el "Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresa NIIF para las PyMES, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de Peritos..." expedido mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICL.CPAIFRS.11.07 de 9 de septiembre de 2011.

**Reserva Legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

**Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez**

Surge de la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PyMES). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al periodo de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

**SECCIÓN 3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 3.1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

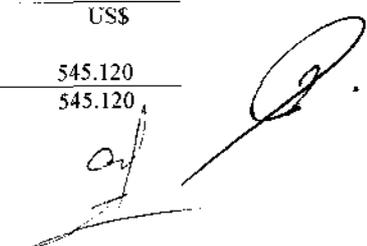
	2015	2014
	US\$	US\$
Caja	200	200
Bancos (1)	278.933	110.663
Saldo al 31 de Diciembre	279.133	110.863

(1) En el año 2015 y 2014 incluye principalmente saldos en el Banco Pichincha C.A. por USD 278.259 y USD 108.805, respectivamente y en el Banco de Guayaquil S.A. por USD 674 y USD 1.830 respectivamente.

**NOTA 3.2 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2015	2014
	US\$	US\$
Cuentas comerciales con parte relacionada (1)	540.000	545.120
Saldo al 31 de Diciembre	540.000	545.120



**UNOSYSTEMS S.A.**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

(1) En 2015 y 2014 corresponde a cuentas por cobrar por servicios de desarrollo de aplicaciones bancarias para TODO1 Services Inc. (ver nota a los estados financieros N° 3.10).

**NOTA 3.3 - OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

La composición del rubro al 31 de diciembre, es la siguiente:

	2015	2014
	US\$	US\$
Seguros anticipados (1)	2.544	2.730
Otros	15.231	1.883
Saldo al 31 de Diciembre	17.776	4.613

(1) En el año 2015 corresponde principalmente a seguros sobre activos.

**NOTA 3.4 - EQUIPOS**

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	Costo	Depreciación	Valor Neto	Valor Neto
	US\$	Acumulada	2015	2014
	US\$	US\$	US\$	US\$
<b>Tangibles</b>				
Muebles y Enseres	4.167	(1.949)	2.218	2.634
Equipo de Oficina	19.213	(3.826)	15.387	17.308
Equipo de Computación	(1) 157.721	(129.103)	28.618	48.319
<b>Intangibles</b>				
Licencias y Software	6.221	(6.221)	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	187.322	(141.099)	46.223	68.261

(1) El 6 de noviembre de 2015 se dieron de baja los equipos de computación que se mantenían en la bodega por el valor de USD 77.478, debido a que estos equipos no presentaban condiciones técnicas básica para el normal desenvolvimiento para las tareas asignadas a la producción del software.

TOD01 en la ciudad de Quito, tiene los mismos privilegios de la oficina matriz de TOD01 para el uso del software corporativo, esto quiere indicar, que se instalan los programas de ofimática del select que se tiene contratado a nivel corporativo de Microsoft en equipos de cómputo que se encuentran en esta ciudad y poseen la libre disponibilidad de usarlos los programados y empleados de la Compañía, sin entregar un valor a cambio.

El movimiento del costo y la depreciación acumulada en el año 2015 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Depreciación
	US\$	Acumulada
	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	262.228	(193.967)
Más Adiciones netas	2.571	(24.610)
Menos Bajas/Reclasificaciones	(77.478)	77.478
Saldo al 31 de Diciembre	187.322	(141.099)

Los muebles y equipos se valorizan mediante el método del costo. El costo incluye desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Al cierre de los presentes estados financieros no existen equipos sujetos a arrendamiento financiero.

UNOSYSTEMS S.A.  
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

---

**NOTA 3.5 - OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde al valor entregado en garantía por el alquiler de las oficinas ubicadas en el Edificio Alto Aragón por 5 años a partir de la celebración del contrato con fecha 01 de noviembre de 2013.

---

**NOTA 3.6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

La composición del rubro al 31 de diciembre, es la siguiente:

	2015	2014
	US\$	US\$
Jubilación patronal	42.239	32.354
Saldo al 31 de Diciembre	42.239	32.354

Al cierre del año 2015 la Compañía ha efectuado el análisis de los saldos contables versus los valores fiscales de las partidas del balance general, como base para determinar los nuevos saldos de los impuestos diferidos.

---

**NOTA 3.7 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

La composición del rubro al 31 de diciembre, es la siguiente:

	2015	2014
	US\$	US\$
Otros relacionados (1)	-	
Acreedores comerciales	1.973	3.251
Saldo al 31 de Diciembre	1.973	3.251

(1) Ver nota a los estados financieros No. 3.12, numeral (3).

---

**NOTA 3.8 - IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

La composición del rubro al 31 de diciembre, es la siguiente:

	2015	2014
	US\$	US\$
Impuesto a la renta (1)	28.186	57.811
Retenciones de impuesto a la renta	10.566	7.804
Retenciones de impuesto al valor agregado	1.051	1.192
ISD por pagar	186	
Saldo al 31 de Diciembre	39.990	66.807

(1) Ver nota a los estados financieros No. 3.17.

---

**NOTA 3.9 - PROVISIONES LABORALES A CORTO PLAZO**

La composición del rubro al 31 de diciembre, es la siguiente:

**UNOSYSTEMS S.A.****POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

	2015	2014
	US\$	US\$
Obligaciones patronales (1)	119.970	106.015
Bono de cumplimiento (2)	50.000	65.409
Participación trabajadores	9.157	13.894
Saldo al 31 de Diciembre	179.127	185.317

(1) Incluye aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), Décimo Tercer y Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y Fondos de Reserva.

(2) Corresponde a un bono que se paga a los empleados en el mes de marzo de cada año y sobre el cual se ha realizado la respectiva retención en la fuente.

**NOTA 3.10 - PARTES RELACIONADAS**

La composición del rubro al 31 de diciembre, es la siguiente:

	2015	2014
	US\$	US\$
Porción corriente (2)		4.970
Cuenta por pagar (1)	3.720	
Saldo al 31 de Diciembre	3.720	4.970

(1) Al 31 de diciembre de 2015 corresponde al valor pendiente de pago a TODO 1 COLOMBIA por los gastos de hospedaje incurridos durante el viaje a Uruguay efectuado en el mes de mayo 2015 para recibir una capacitación en la herramienta ADAPTOR.

(2) Al 31 de diciembre de 2014 corresponde a la porción corriente del préstamo recibido de su relacionada TODO1 Services Inc., (ver nota a los estados financieros No. 3.7 y nota a los estados financieros No. 3.12). El registro del préstamo en el Banco Central del Ecuador no se realizó, pero el interés acordado es del 2%. Durante el periodo 2014 se canceló la cantidad de USD 312.167. Al 31 de diciembre de 2014, se mantiene pendiente de pago la suma de USD 4.970 que incluyen USD1.831 de intereses

**NOTA 3.11 - OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS**

La composición del rubro al 31 de diciembre, es la siguiente:

	2015	2014
	US\$	US\$
Jubilación patronal	191.991	147.059
Desahucio	78.154	45.199
Saldo al 31 de Diciembre	270.145	192.258

El movimiento del rubro es el siguiente: