

**TELSERC3 DEL ECUADOR CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

**1. OPERACIÓN**

**TELSERC3 DEL ECUADOR CIA.LTDA.** : fue legalmente constituida en la ciudad de Quito 06 de Marzo del 2013 ubicada en la Av. Eugenio Espejo No. 2410. Su principal actividad es el Servicio de Call Center.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido elaborados en U.S. dólares moneda en curso en el país de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables seguidas por la empresa TELSERC3 DEL ECUADOR CIA.LTDA. son:

**2.2 Bancos.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**2.3 Cuentas por cobrar.-**En esta cuenta se controla el movimiento de los créditos concedidos a los clientes por concepto de la venta de servicio de Call Center.

**2.4 Préstamos empleados.-** son los créditos concedidos al personal que serán descontados en el rol.

**2.5 Anticipo Proveedores.-** son pagos por adelantado que se entregan a los proveedores para asegurar la entrega sea de un bien o servicio.

**2.6 Crédito Tributario.-** Son valores que la compañías tiene a favor por concepto de IVA o de Retenciones en la fuente, estas se van liquidando en forma mensual o anual según sea el caso cuando se declara los impuestos ante el SRI.

**2.7 Propiedad Planta y Equipo.-** Se miden por su costo de adquisición total los mismos que son depreciados por método de línea recta.

**2.8 Cuentas por pagar.-**Son las obligaciones o deudas contraídas con los proveedores, IESS, SRI.

**2.9 Patrimonio.-** Esta formado por la cuenta capital, reservas y utilidades del ejercicio y acumuladas.

**2.10 Ingresos.-** Los ingresos están constituidos principalmente por la venta de licencias y prestación de servicios de la venta del Software.

**2.11 Gastos.**-Son todos los desembolsos de dinero que realiza la empresa para adquirir bienes, servicios, suministros que permitan mejorar el manejo operativo según el objeto social de la compañía.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Esta cuenta hace relación a la NIC 7.

La empresa mantiene su cuenta corriente en el Banco Internacional, y Banco del Pacífico con estas cuentas manejan sus operaciones del giro del negocio, al final del período contable los saldos al 31 de diciembre fue de \$ 171,03 y en Caja \$ 150 dólares.

### **4. CUENTAS POR COBRAR**

Esta cuenta hace relación a la NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 Y NIIF 9.

**TELSERC3 DEL ECUADOR CIA.LTDA.:** presenta las siguientes cuentas por cobrar locales nuestros principales clientes son Banco Pichincha, Automotores Continental, Sanofi:

<b>Cientes</b>	<b>94.848,02</b>
<b>Otras cuentas C3</b>	<b>70.754,03</b>
<b>Cuentas cobrar empleados</b>	<b>1.099,00</b>
<b>Anticipo Proveedores</b>	<b>373.378,08</b>

El crédito que otorga a sus clientes es 30 días.

Otras cuentas es el valor que esté pendiente de cobro a Centro de Contacto C3 por valores pagados de obligaciones contraídas en años anteriores.

### **5. CREDITO FISCAL**

Esta cuenta hace relación a la NIC 12

La cuenta de crédito fiscal se compone de la siguiente manera:

Retención Fuente por ventas	33.733,71
Crédito tributario IVA	<u>664,29</u>
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>\$ 34.398,00</b>

### **6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

En referencia a la NIC 16 NIIF 5 sección 17 y 27

La propiedad planta y Equipo está conformada por:

Costo	127.022,29
Depreciación Acumulada	22.389,70
Perdida por Deterioro	0.00
<b>Total</b>	<b>\$ 104.632,59</b>

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39-NIIF 7- NIIF9

Se compone de la siguiente forma:

Proveedores Locales	\$ 218.177,82
---------------------	---------------

## 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39-NIIF 7- NIIF9

SRI	\$ 32.655,10
IESS	\$ 24.352,35
Empleados	\$ 113.539,57

## 9. CAPITAL SOCIAL

La cuenta capital suscrito o asignado se hace referencia a la NIC 32- NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9.

El capital de social de la compañía TELSERC3 DEL ECUADOR CIA.LTDA. se compone de la siguiente forma:

Socios:

Francisco Machado	\$ 240,00
Jacqueline Guerrón	\$ <u>160,00</u>
<b>Tota</b>	<b>\$ 400.00</b>

## 10.- PATRIMONIO

Utilidades años anteriores	\$ 220.237,38
Utilidad del Ejercicio	\$ 14.153,61

## **11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Esta cuenta hace relación a la NIC 18.

TELSERC3 DEL ECUADOR CIA.LTDA., ha generado al 31 de diciembre de 2015 ingresos por un valor de \$ 1 672.465,51 por concepto de Servicios de llamadas en Call Center.

## **12. GASTOS DE VENTAS**

Los desembolsos necesarios realizados para la Operación del Manejo Operativo respectivamente los gastos de Ventas ascienden \$ 230.722,84 dentro de los cuales el más relevante es:

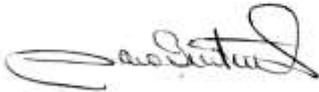
Servicios de Call Center	\$ 112.862,70
--------------------------	---------------

## **13. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los desembolsos necesarios realizados para la Operación del Manejo Operativo respectivamente los gastos Administrativos ascienden \$ 1427.589,06 dentro de los cuales los más relevantes son los siguientes:

Sueldos	\$ 573.742,96
---------	---------------

Consumo Celular	\$ 100.540,22
-----------------	---------------



**SARA BUITRON**

**CONTADORA GENERAL**

**TELSERC3 DEL ECUADOR CIA.LTDA.**