

ENMAXTECHNOLOGY ECUADOR S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. Información General

ENMAXTECHNOLOGY ECUADOR S.A., fue constituida en la ciudad de Quito DM, República del Ecuador, el 07 de octubre de 1996 e inscrita mediante Resolución 2848 del 22 de octubre de 1996, bajo el No. 2846, tomo 127 del Registro Mercantil, con un plazo de duración de 99 años. Su objetivo principal es la prestación de toda clase de servicios tecnológicos, administrativos contables y asesoría en general a empresas petroleras, industriales y de servicios, públicas o privadas, podrá promover la formación de nuevas empresas, adquirir acciones y participaciones sociales de compañías con objetos similares o asociarse o fusionarse con ellas y podrá importar, exportar, adquirir, comprar y vender bienes muebles o inmuebles necesarios para el cumplimiento de su objeto social, ejercer agencias o representaciones de empresas nacionales o extranjeras relacionadas con su giro, pudiendo celebrar todos los actos y contratos civiles, mercantiles y de cualquier índole permitidos por las leyes ecuatorianas a fin de cumplir sus objetivos.

Domicilio: Pinzón 511 y Orellana – Condominio Pinzón, 4to piso – Quito D.M.
Registro Único de Contribuyentes – RUC: 1791329619001
Expediente SC:

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros de la compañía se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en miles de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La NIIF para las Pymes requiere que una entidad, al preparar los estados financieros, cumpla con cada sección de la NIIF para las Pymes vigente al final del período sobre el que se informa. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros las cuales han sido aplicadas de manera uniforme a todos los estados financieros presentados.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa el efectivo disponible en caja y cuentas en bancos altamente líquidos y de libre disponibilidad.

2. Deudores comerciales, otras cuentas por cobrar

Estas cuentas corresponden a las ventas que se realizan en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Al 31 de diciembre de 2014, la administración considera que las cuentas son recuperables en su totalidad y por tanto, no se ha registrado una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar.

3. Inventarios

Los inventarios de servicios mantenidos por la compañía se miden a su costo que consiste fundamentalmente en los costos involucrados con la prestación del servicio. No incluyen márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles.

4. Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado la utilidad imponible del año.

Tarifa del impuesto a la renta.- En el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye, entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades la cual, a partir del año 2013, es del 22%.

5. Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

6. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se ha prestado los servicios y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

7. Costos y gastos

Todos los costos y gastos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta se encuentra conformada por los siguientes saldos:

	Miles de US dólares	
Diciembre 31 de,	2014	2013
CITIBANK	185	108
Suman:	185	108

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta está constituida por:

Diciembre 31,	Miles de US dólares	
	2014	2013
OTECEL S.A.	3	0
UNILEVER Andina Ecuador S.A.	26	223
AEROLANE S.A.	13	24
Total Cuentas por cobrar	42	247
Provisión para Cuentas Incobrables	(0)	(2)
Suman:	42	245

Movimiento de la Provisión para Cuentas Incobrables en miles de US dólares

Saldo al 31 de diciembre de 2013	2
Adiciones	0
Utilizaciones y ajustes	(2)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	0

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos corresponden a:

Diciembre 31,	Miles de US dólares	
	2014	2013
Crédito Tributario – IVA	499	483
Retenciones de Impuesto Renta	33	35
Suman:	532	518

6. INVENTARIOS

El saldo de inventarios corresponde a:

Diciembre 31,	Miles de US dólares	
	2014	2013
Servicios en Proceso	258	0
Suman:	258	0

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La cuenta de proveedores está compuesta por:

Diciembre 31 de	Miles de US dólares	
	2014	2013
<u>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</u>		
Accenture Participations	38	34
Telefónica Alemania	0	1
Suman:	38	35

8. ACREEDORES

Para la cuenta en referencia, los saldos corresponden a:

	Miles de US dólares	
Diciembre 31,	2014	2013
Accenture Participations (i)	726	723
Suman:	726	723

- (i) Financiamiento para capital de trabajo de la empresa. No tiene plazo definido de vencimiento. En el 2014 y 2013 devengó, en concepto de intereses, USD miles 2 y 3 respectivamente.

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta presenta los siguientes saldos:

	Miles de US dólares	
Diciembre 31,	2014	2013
Retención IR a Terceros	35	24
Retención IVA a Terceros	20	14
Impuesto Renta de la Compañía	26	23
Suman:	81	61

Conciliación Tributaria y Cálculo del Impuesto a la Renta (En miles de US dólares)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	
Ganancia del ejercicio antes de Impuestos	147	111	
Gastos no deducibles	8	23	
Compensación Pérdidas Acumuladas	(37)	(28)	(i)
Base Imponible	118	106	
Tarifa de Impuesto a la Renta	22%	22%	(ii)
Impuesto a la Renta	26	23	

- (i) Según lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno las pérdidas se pueden compensar con las utilidades gravables de los cinco periodos impositivos siguientes sin que exceda del 25% de las utilidades de cada ejercicio.

- (ii) Ver comentario sobre tarifa del impuesto a la renta en nota 2, numeral 3.

10. PATRIMONIO

Capital.- El saldo al 31 de diciembre de 2014 corresponde a 10.000 acciones ordinarias con valor nominal de 1 US dólar, autorizadas, suscritas y pagadas.

Accionista	Participación	Valor en USD miles
Accenture International SARL	99.90%	9,99
Accenture Minority I.B.V.	0.10%	0,01
Total	100.00%	10,00

Reserva Legal.- De acuerdo con la legislación societaria vigente, la empresa debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta anual a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Suscrito. Al 31 de diciembre de 2014 la compañía tiene constituida la totalidad de la reserva legal.

La reserva legal podrá ser utilizada para incrementar el capital o para absorber pérdidas.

Utilidades Acumuladas.- Resultados de ejercicios anteriores sobre los cuales los accionistas no han tomado una decisión sobre su destino final.

Pérdidas Acumuladas.- Resultados de ejercicios anteriores que la compañía está amortizando en conformidad con las disposiciones tributarias locales (Ver comentario al respecto en nota 9, literal i)

Resultado del Ejercicio.- Es el Resultado del ejercicio anual y representa la diferencia entre las cuentas acumuladas de Ingresos y Gastos correspondientes al ejercicio económico anual.

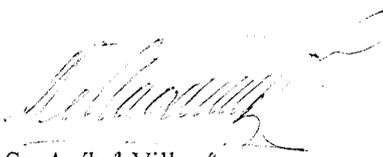
11. EVENTOS POSTERIORES AL PERÍODO QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros, no se han presentado o producido eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante en la marcha de la compañía o en los estados financieros.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y sus notas explicativas por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 serán presentados a la Junta General para su aprobación y publicación.


Dra. María Elena Andrade
Representante Legal / Apoderada


Sr. Aníbal Villagómez
Contador Reg. No. 4028
RUC No. 1700353442001