

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TEMENOS ECUADOR S.A.

EJERCICIO ECONOMICO 2015

NOTA 1. – ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida en el Ecuador el 23 de mayo de 2003, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Noveno del Cantón Quito bajo la denominación de COMPAÑÍA TEMENOS ECUADOR S.A., e inscrita en el registro mercantil el 25 de junio de 2003 bajo el número 26-91, tomo 143.

El objetivo social principal de la Compañía son las actividades de diseño y producción de sistemas de información.

NOTA 2. - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Con la resolución del 20 de Noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañías No 08.G.DSC; se estableció la prórroga para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad; la cual consiste en que deberán aplicar tales normas a partir del 01 de enero del 2012. Adicionalmente con la resolución No SC.ICI.CPAIFRS.11.010 del 11 de octubre de 2011 permite a las compañías que tengan activos totales inferiores a **US\$ 4 millones** al 31 de diciembre de 2007, no coticen en bolsa, registren un valor bruto de ventas anuales de hasta **US\$ 5 millones** y tengan menos de 200 trabajadores como promedio anual ponderado la aplicación de NIIF para las PYMES, las cuales se adoptarán en la empresa.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

NOTA 2.1.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) y principios de contabilidad generalmente aceptados, están basados en el costo histórico.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre del 2008, establece un cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para lo cual la Compañía deberá adoptar estas normas a partir del 1 de enero del 2012.

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.-

Esta cuenta está conformada por Caja Chica que se mantiene para gastos menores en los que no son necesarios la emisión de cheques, también cuenta con una cuenta corriente en el Banco Pichincha que se utiliza para el control de los ingresos y egresos que incurren en la entidad.

	2015	2014
 Caja Chica	500,00	500,00
Banco Pichincha	80015,42	26275,63
Total	<u>80515,42</u>	<u>26775,63</u>

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR, NETO.-

Las cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, y su composición es la siguiente

	2015	2014
Clientes no relacionados locales	3262,01	8124,40
Clientes relacionados exterior	3104337,98	1496474,89
Otros por cobrar relacionados ext.	1634,18	1634,18
Provisión cuentas incobrables	-15578,46	-15578,46
Garantías entregadas	11880,23	11384,00
Total	<u>3105535,94</u>	<u>1502039,01</u>

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Está conformado por:	2015	2014
	US\$	US\$
Anticipo Impuesto a la Renta	13295,18	20031,20
IVA pagado Bienes y Servicios	25388.86	0,00
IVA Retenido	2278.50	0,00
Impuesto Retenido	136056.71	0,00
Total	<u>177019.25</u>	<u>20031,20</u>

NOTA. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Se muestran al valor de mercado, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

De acuerdo con la ley se debe aplicar la nueva modalidad que es en relación a la vida útil de los bienes, para lo cual se debe contratar un perito que realice la valoración de los activos fijos y su nueva vida útil. Además este estudio ayudará para la implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

El siguiente es el movimiento al 31 de diciembre del 2015 y 2014, expresado en dólares:

Equipos de oficina	13694,00
Muebles y enseres	42208,11
Equipos de computación	77829,88
Depreciación acumulada, neto	<u>-30262,88</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>103469,11</u>

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

NOTA 7.- CUENTAS Y OTROS POR PAGAR

Está constituida de la siguiente manera:

	2015 US\$	2014 US\$
Proveedores N.R.L.	19957,46	35367,45
Cuentas por pagar Temenos	132095,05	132095,05
OIES por pagar R.E.	2775,54	6200,36
Prestamos intercompany	2036390,88	923748,48
Total	2191218,93	1097411,34

NOTA 8.- IMPUESTOS Y BENEFICIOS SOCIALES

Está constituida de la siguiente manera:

	2015 US\$	2014 US\$
Deudas con La Administración Tributaria.	10950,63	6005,61
Obligaciones Seguro Social	37863,06	30792,18
Empleados	110309,95	52604,04
15% Participación trabajadores	94956,71	28763,05
22% Impuesto a la renta	118379,37	36181,37
Total	372459,72	154346,25

NOTA 9.- PASIVOS NO CORRIENTES

La composición de los pasivos no corrientes acumulados, al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015 US\$	2014 US\$
Provisión Jubilación Patronal	167537,00	112995,00
Provisión Desahucio	45642,00	26624,00
Total	213179,00	139619,00

NOTA 10.- RESERVAS.-

Está constituida de la siguiente manera:

	2015 US\$	2014 US\$
Reserva legal	126000,00	3530,49
Reserva facultativa	30684,62	26021,45
Total	<u>156684,62</u>	<u>29551,94</u>

NOTA 11.- ESTADO DE RESULTADOS

A. INGRESOS

La Compañía registra los ingresos de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18.

Se encuentra constituido por:

- Venta de Servicios
- Otros Ingresos

B. RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La compañía registra el gasto a costo histórico y se lo reconoce en el momento en que se incurre.

GASTOS DE PERSONAL

Gastos que la empresa incurre por pagos al personal administrativo y empleados por la prestación de servicios tales como: Sueldos, Aporte Patronal y Beneficios Sociales

GASTOS DE ADMINISTRACION

Constituido por los gastos en los que la empresa incurrió para realizar las actividades como: Servicios Básicos, Arriendo, Útiles de Oficina, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad. Honorarios Profesionales entre otros.

GASTOS FINANCIEROS

Constituidos por intereses pagados por prestamos intercompany y costos bancarios.

NOTA 12.-CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con la Ley de régimen tributario Interno, la Compañía ha cumplido con las obligaciones Tributarias.

NOTA 13.- HECHOS POSTERIORES



No existe ajustes posteriores a los Estados financieros ni revelaciones que la entidad debe efectuar al 31 de Diciembre de 2015 fecha en la cual los estados financieros han sido formulados y autorizados para su divulgación