

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
**AUDITOR EXTERNO**

## **EXPERTEAM CIA. LTDA.**

### **AUDITORIA EXTERNA AÑO 2019**

#### **ÍNDICE**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Luxemburgo N34-101 y Holanda*  
*Tel. 0999460431 2046217*  
*Casilla 17-17-1841*  
*Quito*

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:  
EXPERTEAM CIA. LTDA.**

### **INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **OPINIÓN**

Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía **EXPERTEAM CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **EXPERTEAM CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

#### **FUNDAMENTOS DE LA OPINION**

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de **EXPERTEAM CIA. LTDA.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

### **INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 29 de mayo de 2020

**CPA Lic. Patricio Cortez King**

*Luxemburgo N34-101 y Holanda*  
*Tel. 0999460431- 2046217*  
*Quito*

**AUDITOR EXTERNO  
Superintendencia Compañías  
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

**EXPERTEAM CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 diciembre de 2019 y 2018  
Expresado en USD Dólares**

<b>CUENTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
CAJA BANCOS	16.317.16	5.685.91
INVERSIONES	500.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	272.751.96	312.730.27
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.030.84	0.00
IMPUESTOS ANTICIPADOS	133.957.98	75.625.16
INVENTARIO	<u>9.168.02</u>	<u>3.508.25</u>
<b>TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>434.725.96</b>	<b>397.549.59</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	716.352.54	289.822.89
ACTIVOS ANTICIPADOS	6.713.18	8.379.32
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>1.650.80</u>	<u>721.95</u>
<b>TOTAL, DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>724.716.52</b>	<b>298.924.16</b>
<b>TOTAL, DEL ACTIVO</b>	<b>1'159.442.48</b>	<b>696.473.75</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
PROVEEDORES NACIONALES POR PAGAR	251.129.21	249.179.13
PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	20.432.30	0.00
IMPUESTOS POR PAGAR	55.536.17	47.071.96
OBLIGACIONES PERSONAL POR PAGAR	45.829.32	39.980.40
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>135.416.70</u>	<u>1.828.64</u>
<b>TOTAL, DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>508.343.70</b>	<b>338.060.13</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR LP	188.760.65	0.00
PROVISIONES PATRONALES	27.516.78	23.793.13
<b>TOTAL, DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>216.277.43</u></b>	<b><u>23.793.13</u></b>
<b>TOTAL, DEL PASIVO</b>	<b>724.621.13</b>	<b>361.853.26</b>
<b>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b><u>434.821.35</u></b>	<b><u>334.620.49</u></b>
<b>TOTAL, DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>1'159.442.48</b>	<b>696.473.75</b>

**Cazares Imbaquingo Luis Diego  
GERENTE GENERAL**

**Laura Marina Carrera Bustillos  
CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 21 son parte integrante de los Estados Financieros

**EXPERTEAM CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
Al 31 diciembre de 2019 y 2018  
Expresado en USD Dólares**

<b>CUENTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>INGRESOS</b>		
VENTAS	1'237.187.27	1'509.697.58
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	-1.284.95	-38.496.51
OTROS INGRESOS	<u>336.89</u>	<u>3.874.17</u>
<b>TOTAL, DE INGRESOS</b>	<b>1'236.239.21</b>	<b>1'475.075.24</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
COSTOS	-704.607.76	-740.182.76
GASTOS OPERACIONALES	-69.800.93	-261.879.43
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-280.031.58	-355.294.72
GASTOS FINANCIEROS	-16.417.74	-3.923.61
GASTOS NO DEDUCIBLES	-16.220.03	-6.942.10
OTROS GASTOS	<u>-48.960.31</u>	<u>-743.51</u>
<b>TOTAL, COSTOS Y GASTOS</b>	<b><u>-1'136.038.37</u></b>	<b><u>-1'368.966.13</u></b>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>100.200.86</b>	<b>106.109.11</b>

**Cazares Imbaquingo Luis Diego  
GERENTE GENERAL**

**Laura Marina Carrera Bustillos  
CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 21 son parte integrante de los Estados Financieros

**EXPERTEAM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 diciembre de 2019**  
**Expresado en USD Dólares**

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
Saldo al 31-12-18	5.000.00
Aumento o disminución	<u>45.000.00</u>
<b>Saldo Final al 31-12-19</b>	<b>50.000.00</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>	
Saldo Inicial al 31-12-18	8.122.15
Aumento o Disminución	<u>0.00</u>
<b>Saldo Final al 31-12-19</b>	<b>8.122.15</b>
<b>RESERVA FACULTATIVA</b>	
Saldo Inicial al 31-12-18	145.179.73
Aumento o Disminución	<u>0.00</u>
<b>Saldo Final al 31-12-19</b>	<b>145.179.73</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	
Saldo Inicial al 31-12-18	82.986.38
Aumento o Disminución	<u>48.332.23</u>
<b>Saldo Final al 31-12-19</b>	<b>131.318.61</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>100.200.86</b>
<b>TOTAL, DEL PATRIMONIO AL 31-12-19</b>	<b>USD \$ 434.821,35</b>

**Cazares Imbaquingo Luis Diego**  
**GERENTE GENERAL**

**Laura Marina Carrera Bustillos**  
**CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 21 son parte integrante de los Estados Financieros

**EXPERTEAM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Al 31 diciembre de 2019**  
**Expresado en USD Dólares**

**INCREMENTEO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO** **11.131**

**FLUJOS DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**Clases de cobro por actividades de operación** **1'215.854**

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios 1'215.854

Efectivo recibido de clientes 0

Otros cobros por actividades de operación 0

Efectivo pagado a proveedores 0

**Clases de pagos por actividades de operación** **-1.034.903**

Pagos a y por cuenta de los empleados 0

Pagos a los proveedores por el suministro de bienes y servicios -760.720

Pagos a y por cuenta de los empleados -274.183

Otros pagos por actividades de operación 0

Dividendos Pagados 0

Intereses Pagados -16.418

Impuestos a las ganancias pagados -18.118

Otras entradas (salidas) del efectivo 0

**Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación** **146.414**

**FLUJOS DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo 0

Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo 324.044

Anticipos de efectivo efectuados a terceros 0.00

**Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de inversión** **-324.044**

**FLUJO DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Aumento (disminución) en financiación por préstamos a largo plazo 188.761

Otras entradas (salidas) del efectivo 0

**Efectivo neto proveniente (utilizado) en activ. de financiamiento** **188.761**

**EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

**INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** **11.131**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>5.686</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>16.817</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>149.161</b>

**EXPERTEAM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Al 31 diciembre de 2019**  
**Expresado en USD Dólares**

<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFFECTIVO</b>	<b>-21.446</b>
Depreciación de propiedades y amortización	27.514
Ajuste por gasto en provisiones	0
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-26.583
Ajustes por gastos por participación trabajadores	-22.378
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	0
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>	<b>18.699</b>
(Incremento) disminución Cuentas por cobrar clientes	-19.648
(Incremento) disminución Inventarios	-5.660
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0
(Incremento) Otros activos corrientes	0
Incremento (disminución) Cuentas por pagar comerciales	22.281
Incremento (disminución) Otras cuentas por pagar	10.774
(Incremento) disminución en beneficios empleados	10.952
Incremento (disminución) Anticipos de clientes	0
Incremento (disminución) En otros pasivos	0
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación</b>	<b>146.414</b>

**Cazares Imbaquingo Luis Diego**  
**GERENTE GENERAL**

**Laura Marina Carrera Bustillos**  
**CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 21 son parte integrante de los Estados Financieros

**EXPERTEAM CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

EXPERTEAM CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad Limitada, radicada en el Ecuador, con domicilio ubicado en la provincia de Pichincha, ciudad de Quito, ciudadela California Alta, barrio Los Nevados, en la calle Antonio Arcos E6-240 y Cervellón Urbina. Su actividad económica principal, es Servicios Informáticos y Tecnológicos. Pudiendo la compañía establecer sucursales y agencias dentro y fuera del país, por resolución de la Junta General de Socios. La compañía fue constituida en la Notaría Undécima de Quito, ante el notario Dr. Rubén Darío Espinosa Idrobo, con fecha 17 de mayo de 2005 y registrada debidamente en el Registro Mercantil de Quito con fecha 4 de julio del año 2005.

**Objeto Social:**

Tiene como objeto principal la compra, venta, producción, fabricación, reparación, mantenimiento importación de equipos de computación y telecomunicaciones, suministros, partes y todo lo relacionado con tecnologías de información. Adicionalmente otras como Capacitación, formación y asesoramiento en temas tecnológicos, informáticos y empresariales; planificación, realización de anteproyectos, elaboración y ejecución de proyectos informáticos, eléctricos, electrónicos, mecánicos, ambientales y ecológicos, seguridad señalización interior y exterior; entre otros.

**Duración y Plazo:**

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años. A partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el registro de la propiedad. Plazo que podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de Socios expresamente convocada para este efecto.

**Capital Social:**

El capital social de la compañía inicia con cinco mil Dólares Americanos, dividido en quinientas participaciones de diez Dólares Norte Americanos cada una, se suscribe y se paga íntegramente el 17 de mayo de 2005.

Posteriormente, el 22 noviembre de 2019 se realiza un aumento de capital en la Notaría Segunda del Cantón Quito, de la Dra. Paola Delgado Loor, de acuerdo a lo aprobado por la Junta General de Socios de la Compañía de 6 de noviembre de 2019, con lo cual el capital social se fija en cincuenta mil Dólares Norte Americanos, cuyo valor se mantiene hasta la fecha.

**NOTA 2.- BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES**

*Luxemburgo N34-101 y Holanda*  
*Tel. 0999460431- 2046217*  
*Quito*

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board IASB) y están presentados en Dólares de Estados Unidos de América.

**EXPERTEAM CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una compañía que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Compañía. Como se puede apreciar en los estados Financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad por la suma de USD. \$ 150.167.17, en sus operaciones. Esta situación indica que la Compañía se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

A continuación, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios se determinan por el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir de la venta de bienes en el curso ordinarios de las actividades de la compañía.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.

Se reconoce los ingresos por la venta de bienes, si el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, se han transferido las ventajas y riesgos significativos derivados de la propiedad de los bienes y la compañía no conserva para sí misma influencia en la gestión o control de los bienes; los costos incurridos o por incurrir pueden ser cuantificados con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI.

Los ingresos provenientes por prestación de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato; el estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera: Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado.

**Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se capitalizan en el periodo que se incurren.

### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

## **EXPERTEAM CIA. LTDA.** **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

### **El impuesto diferido**

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

### **Inventarios**

Los inventarios se valoran al costo de adquisición e incluyen piezas y repuestos o valor neto de realización si este es inferior.

El valor neto de realización se refiere al precio de venta estimado, menos los gastos de venta correspondientes. En los casos en que el valor neto realizable es menor al costo de adquisición se realizará una provisión por la diferencia del valor con cargo a resultados del ejercicio.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<b>GRUPO</b>	<b>AÑOS</b>	<b>% ANUAL</b>
MUEBLES Y ENSERES	10	10%
EQUIPO DE OFICINA	10	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	33,33%
VEHICULOS	5	20%
EDIFICIOS	20	5%

INSTALACIONES

10

10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**EXPERTEAM CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posterior por su costo amortizado menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar a clientes cuando existe una evidencia objetiva de que la sociedad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Dificultades financieras importantes del deudor, que el deudor entre en quiebra, la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Acreedores comerciales**

De presentarse, los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

**Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**Beneficios a los empleados — pagos por largos periodos de servicio**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal de la plantilla está cubierto por provisiones actuariales realizadas cada año o cuando existan indicios de modificaciones importantes a la toma de decisiones.

**Costo de venta**

O ganancia bruta, son los costos ejecutados para la obtención de la ganancia bruta.

**Gastos de Venta y Gastos Administrativos**

Los Gastos de Venta son los pagos correspondientes a sueldos y beneficios a las personas encargadas de realizar las ventas.

Los Gastos Administrativos son desembolsos de carácter administrativo los mismos que ayudan al control, desempeño y ejecución de las actividades de la Compañía.

**Gastos Financieros**

Son los gastos que se desembolsan por el uso del sistema financiero.

**EXPERTEAM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Impuesto a la Renta**

Se calcula al 25% de la ganancia evaluable estimada para el año, que se reconocen en la medición de la ganancia antes del pago del 15% de trabajadores y la suma de los gastos no deducible fiscalmente, determinando el impuesto causado.

**Activos Financieros**

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción. Sobre las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado, se valorizan al costo, menos las pérdidas por incobrabilidad si existe evidencia que lo confirme.

**Provisión de Cuentas Incobrables**

La cartera sobre los clientes que se liquidaran al siguiente año es revelada como instrumentos financieros básicos, esta cartera tiene riesgo bajo de cobro por lo que se aplica su provisión menor al 1%, que es el permitido por SRI.

**Impuestos Corrientes**

Saldos de créditos tributarios aplicados durante el periodo.

**Provisiones por beneficios a empleados.**

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con una valoración actuarial integral.

**NOTA 3.- TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).**

Cabe mencionar que de acuerdo con la resolución N. ° 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, EXPERTEAM CIA. LTDA. Preparo sus primeros estados financieros bajo NIIF para PYMES, en el año 2012, teniendo como

período de transición el año 2011. La adopción por primera vez y la presentación de los estados financieros bajo NIIF fueron realizadas y presentadas a los organismos de control en las fechas y bajo las normas determinadas.

#### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

**EXPERTEAM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CAJA CHICA	77.52	106.15
BANCO PICHINCHA	7.406.05	4.672.99
BANCO BOLIVARIANO	7.368.49	785.94
BANCO PACÍFICO	<u>1.465.10</u>	<u>120.83</u>
<b>TOTAL</b>	<b>16.317.16</b>	<b>5.686.91</b>

#### **NOTA 5.- INVERSIONES**

El desglose es como sigue:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Banco Pichincha C.A.	<u>500.00</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>

#### **NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Los saldos de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son los siguientes:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CLIENTES NACIONALES	107.680.82	314.263.96
CLIENTES DEL EXTERIOR	166.613.00	0.00
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	<u>-1.541.86</u>	<u>-1.533.69</u>
<b>TOTAL</b>	<b>272.751.96</b>	<b>312.730.27</b>

Un detalle de Clientes Nacionales y Clientes del Exterior es como sigue:

<b>Cliente</b>	<b>Valor</b>
<i>Luxemburgo N34-101 y Holanda</i>	
<i>Tel. 0999460431- 2046217</i>	
<i>Quito</i>	

**Clientes Nacionales**

Dhl Express México S.A. de CV	124.089.00
Dhl Express Colombia Ltda.	34.024.00
Bbp Bank S.A.	8.500.00

**Clientes del Exterior**

Dhl Express (Ecuador) S.A.	100.666.31
Otros clientes del exterior	<u>7.014.51</u>

**Total, de Clientes Nacionales y del Exterior** **272.751.96**

**EXPERTEAM CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un desglose de saldos de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2.000.00	0.00
SRI POR COBRAR	<u>30.84</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>2.030.84</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 8.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Los saldos de impuestos anticipados corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son los siguientes:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE	16.559.41	0.00
IVA CREDITO TRIBUTARIO EN RETENCIONES	117.398.57	75.625.16
<b>TOTAL</b>	<b>133.957.98</b>	<b>75.625.16</b>

**NOTA 9.- INVENTARIO**

El saldo de inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
INVENTARIOS MERCADERIA	<u>9.168.02</u>	<u>3.508.25</u>
<b>TOTAL</b>	<b>9.168.02</b>	<b>3.508.25</b>

**NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un desglose es como sigue:

**EXPERTEAM CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE</b>		
TERRENO	<u>477.279.85</u>	<u>72.900.00</u>
<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>		
EDIFICIOS	242.720.15	197.100.00
MUEBLES Y ENSERES	14.628.93	14.628.93
EQUIPO DE OFICINA	2.315.25	2.315.25
VEHICULOS	111.464.29	111.464,29
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	<u>29.228.84</u>	<u>25.185,03</u>
<b>TOTAL DEPRECIABLE</b>	<b>400.357.46</b>	<b>350.693.50</b>
-TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-161.284.77</u>	<u>-133.770.61</u>
<b>TOTAL PPE</b>	<b>716.352.54</b>	<b>289.822.89</b>

**NOTA 11.- ACTIVOS ANTICIPADOS**

Un desglose es como sigue:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO LP	2.674.74	2.278.24
ANTICIPO A PROVEEDORES	<u>4.038.44</u>	<u>6.101.08</u>
<b>TOTAL</b>	<b>6.713.18</b>	<b>8.379.32</b>

**NOTA 12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un desglose es como sigue:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>1.650.80</u>	<u>721.95</u>

**TOTAL** 1.650.80 721.95

**NOTA 13.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a cuentas por pagar que la compañía debe al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

**EXPERTEAM CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PROVEEDORES LOCALES	251.129.21	247.679.13
ANTICIPO CLIENTES	<u>0.00</u>	<u>1.500.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>251.129.21</b>	<b>249.179.13</b>

Un detalle de proveedores locales es como sigue:

<b>Proveedor</b>	<b>Valor</b>
AIG Metropolitana Cia. de Seguros y Reaseguros	3.018.78
Banco Diners Club Del Ecuador S.A.	8.519.93
Intcomex del Ecuador S.A.	8.918.68
Soporte Libre Freesupport Cia. Ltda.	4.169.00
Tdas Tech Data Ecuador Cia. Ltda.	90.603.12
Otros proveedores	<u>135.854.69</u>
<b>Total, de Proveedores</b>	<b>251.084.20</b>

**NOTA 14.- PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR**

Corresponde a valores por préstamos a corto plazo que la compañía debe al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PRESTAMOS BANCO PICHINCHA C.A.	<u>20.432.30</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>20.432.30</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 15.- IMPUESTOS POR PAGAR**

Corresponde a valores de impuestos por pagar que la compañía debe al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
SRI POR PAGAR	<u>55.536,17</u>	<u>47.071.96</u>
<b>TOTAL</b>	<b>55.536,17</b>	<b>47.071.96</b>

**EXPERTEAM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 16.- OBLIGACIONES PERSONAL POR PAGAR**

Un desglose es como sigue:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
SUELDOS POR PAGAR	14.762.56	8.419.88
IESS POR PAGAR	4.570.16	3.320.11
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	548.52	456.30
DECIMO TERCER SUELDO	1.394.78	949.03
DECIMO CUARTO SUELDO	2.133.95	1.408.93
FONDOS DE RESERVA	41.65	0.00
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>22.377.70</u>	<u>25.426.15</u>
<b>TOTAL</b>	<b>45.829.32</b>	<b>39.980.40</b>

**NOTA 17.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un desglose es como sigue:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	0.00	1.727.56
DINERS CLUB	0.00	101.08
CAZARES DIEGO	3.436.05	0.00
LAGUNA GLORIA	646.19	0.00
UTILIDADES 2018	1.379.47	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>130.000.00</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>135.461.71</b>	<b>1.828.64</b>

Detalle de Documentos por Pagar:

**Descripción**

**Valor**

*Luxemburgo N34-101 y Holanda*

*Tel. 0999460431- 2046217*

*Quito*

Registro de compra de Propiedad Quinche 130.000.00

**NOTA 18.- OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR LP**

Un desglose es como sigue:

**EXPERTEAM CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
OBLIGACION LP - BANCO PICHINCHA C.A.	<u>188.760.65</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>188.760.65</b>	<b>0.00</b>

El detalle del préstamo a largo plazo es como sigue:

Crédito Empresarial, Contrato: 3340664-00, Capital inicial: 280.000.00 USD, tasa: 9.76%, plazo 60 meses.

**NOTA 19.- PROVISIONES PATRONALES**

Un desglose es como sigue:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
JUBILACION PATRONAL	10.277.98	8.859.52
PROVISION DESAHUCIO	<u>17.238.80</u>	<u>14.933.61</u>
<b>TOTAL</b>	<b>27.516.78</b>	<b>23.793.13</b>

**NOTA 20.- CAPITAL Y PATRIMONIO**

Un desglose es como sigue:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CAPITAL SOCIAL	50.000.00	5.000.00
RESERVA LEGAL	8.122.15	8.122.15
RESERVA FACULTATIVA	145.179.73	145.179.73
RESULTADOS ACUMULADOS	131.318.61	70.209.50
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>100.200.86</u>	<u>106.109.11</u>
<b>TOTAL</b>	<b>434.821.35</b>	<b>334.620.49</b>

**NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un

**EXPERTEAM CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Quito, 29 de mayo de 2020

**Cazares Imbaquingo Luis Diego  
GERENTE GENERAL**

**Laura Marina Carrera Bustillos  
CONTADORA**

**EXPERTEAM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2014, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Además debo manifestar que no es aplicable a la Compañía ya que la actividad principal es la compra, venta, producción, fabricación, reparación, mantenimiento importación de equipos de computación y telecomunicaciones, suministros, partes y todo lo relacionado con tecnologías de información. Adicionalmente otras como Capacitación, formación y asesoramiento en temas tecnológicos, informáticos y empresariales; planificación, realización de anteproyectos, elaboración y ejecución de proyectos informáticos, eléctricos, electrónicos, mecánicos, ambientales y ecológicos, seguridad señalización interior y exterior; entre otros. Y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia, todas las transacciones económicas de la Compañía son lícitas y de curso legal.

Quito, 29 de mayo de 2020

**CPA. Lic. Patricio Cortez King**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**Superintendencia Compañías**  
**Registro SC-R.N.A.E. No. 447**