

TEAM AUDITORES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS Y

NOTAS EXPLICATIVAS AL

31 DE DICIEMBRE DEL 2010 y 2009

TEAM AUDITORES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

INDICE

Balances Generales

Estados de Resultados

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD\$ - Dólares estadounidenses

NEC No. 17 - Norma Ecuatoriana de Contabilidad No.17 - "Conversión de Estados Financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización"

TEAM AUDITORES CIA. LTDA

BALANCES GENERALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

(Expresados en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	1.153	2.709	Cuentas por pagar			
Cuentas por Cobrar				Proveedores de bienes y servicios locales		17.200	8.651
Clientes	5	3.439	648	25% Impuesto a la Renta por pagar	8	863	831
Impuestos							
Otros anticipos	6	2.643	1.349				
			10.475				
		6.082	12.472				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7.235	15.181	TOTAL PASIVO CORRIENTE		18.063	9.482
				PASIVO A LARGO PLAZO			
ACTIVO FIJO	7	45.517	-	Préstamos de Socios		30.052	0
ACTIVO DIFERIDO		1.546	-	PATRIMONIO (Véanse estados adjuntos)		6.183	5.699
TOTAL ACTIVO		\$ 54.298	\$ 15.181	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 54.298	\$ 15.181

Las notas explicativas anexas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

TEAM AUDITORES CIA. LTDA

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

(Expresados en U.S. dólares)

	Referencia a Notas	<u>2010</u>	<u>2009</u>
VENTAS NETAS		44.900	38.430
COSTO DE VENTAS		<hr/>	<hr/>
UTILIDAD BRUTA		44.900	38.430
GASTOS OPERACIONALES			
De venta		(5.264)	(7.152)
De administración		(32.593)	(24.880)
		<hr/>	<hr/>
UTILIDAD OPERACIONAL		7.043	6.398
		<hr/>	<hr/>
Utilidad del año antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		7.043	6.398
Impuesto a la renta	8	<u>(1.761)</u>	<u>(1.600)</u>
Utilidad/ (Pérdida) neta del año		<u>5.282</u>	<u>4.799</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros

TEAM AUDITORES CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Aportes adicionales</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2009	900			-	-
Utilidad neta del año	-	-	-	4.799	4.799
Saldos al 1 de enero del 2010	<u>900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.799</u>	<u>4.799</u>
Distribucion Dividendos Socios				(4.799)	
Utilidad neta del año	-	-	-	5.283	5.283
Saldos al 31 de diciembre del 2010	<u>900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.283</u>	<u>6.183</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

TEAM AUDITORES CIA. LTDA

**ESTADO DE FLUJOS EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>a Notas</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Cobros por venta de prestación de servicios		42.110	37.782
Otros Cobros por Actividades de Operación		10.854	
Pagos a Proveedores		-25.390	(23.381)
Otros Pagos		-1.674	(11.823)
Impuestos a las Ganancias Pagadas		-1.729	(769)
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		24.170	1.809
Adquisiciones Propiedad Planta y Equipo		(50.980)	-
Flujos de Efectivo Procedentes de Act. de Inversion		(50.980)	-
Dividendos Pagados		-4.799	-
Prestamos Socios		30.052	-
Flujos de Efectivo Procedentes de Act. de Financiamiento		25.254	-
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO		(1.557)	1.809
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DE PERIODO		2.709	900
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO		1.153	2.709

Las notas explicativas anexas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

TEMAUDITORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

NOTA 1 – OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía fue constituida el 21 de Noviembre del 2008, con el objeto de dedicarse a la Prestación de servicios de Auditoria, iniciando operaciones en enero 2009.

Los Estados Financieros han sido preparados en USD dólares.

Si bien el proceso de dolarización incorpora el dólar de los Estados Unidos de América como una moneda estable, la variación en los índices de precios al consumidor (Véase Nota 3) en la República del Ecuador, ha tenido como efecto incrementar ciertos importes incluidos en los Estados Financieros adjuntos. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Activo fijo – El rubro se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los Activos Fijos fueron adquiridos durante el año 2010.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

c) Provisión para impuesto a la renta – La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. (Ver nota 8)

Las normas tributarias vigentes establecen una tarifa de impuesto del 25% de las utilidades gravables la cual se reduce al 15% sobre las utilidades reinvertidas por el contribuyente. La Compañía calculó la provisión para dicho impuesto a la tasa del 25% para el año 2010.

d) **Transición a Normas Internacionales de Información Financiera “NIF”**

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera “NIF” y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009

Año de implementación	Grupo de compañías que aplican
1 de enero de 2010 Año de Transición 2009	Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos:

Año Terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2006	2.87
2007	3.33
2008	8.83
2009	4.31
2010	3.33

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009 comprenden:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	(en U.S. dólares)	
Bancos	1.153	2.709
Total	<u>\$ 1.153</u>	<u>\$ 2.709</u>

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2010 y 2009 comprenden:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	(en U.S. dólares)	
Clientes	3.439	648
Provisión Cartera de Dudoso Cobro	-	-
Total	<u>\$ 3.439</u>	<u>\$ 648</u>

NOTA 6 – IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos al 31 de diciembre del 2010 y 2009 comprenden:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	(en U.S. dólares)	
IVA Crédito tributario	1.326	2.205
IVA Retenido	1.411	380
(-) IVA por Pagar	-94	-1.236
Saldo al Final del Año	\$ 2.643	\$ 1.349

NOTA 7 – ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009 Comprenden:

	(en U.S. dólares)		Tasa anual de depreciación
	<u>2010 (1)</u>	<u>2009 (1)</u>	%
Vehículos	2.285	-	20
Equipo de Computacion	48.695	-	33
	<u>50.980</u>	<u>-</u>	
Menos:			
Depreciación acumulada	(5.463)	-	
Total al 31 de diciembre	\$ 45.517	-	

Los movimientos del activo fijo fueron como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldo inicial al 1 de enero	-	-
Adiciones	50.980	-
Depreciación del año	(5.463)	-
Saldo al 31 de diciembre	\$ 45.517	\$ 0

NOTA 8 – IMPUESTO A LA RENTA

a.- Situación fiscal –

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010 los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en jurisdicciones de menor imposición o en paraísos fiscales, se encuentran gravados para efectos de impuesto a la renta.

b.- Conciliación tributaria.-

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	7.044	6.398
(-) 15% Participación trabajadores	-	-
Base imponible para impuesto a la renta	<u>7.044</u>	<u>6.398</u>
Impuesto a la renta 25%	1.761	1.600

c.- El movimiento del Impuesto a la Renta es el siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldo inicial al 1 de enero	-	-
Retenciones efectuadas año actual	898	769
Impuesto a la Renta del Ejercicio	(1.761)	(1.600)
Saldo al final del año por pagar (-); a favor (+)	<u>-\$ 863</u>	<u>-\$ 831</u>

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2010 comprende 900 participaciones de valor nominal US\$1 cada una.

NOTA 10 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de marzo del 2011), no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.