

TEAM AUDITORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF
31 DE DICIEMBRE DEL 2014

TEAM AUDITORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

INDICE

Balance General	
Estado de Resultados	
Estado de Cambios en el Patrimonio	
Estado de Flujos de Efectivo	
Notas a los Estados Financieros	

ACTIVO	Notas	2014	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	10,375	1,385
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras			
cuentas por cobrar	7	14,850	13,166
Impuestos, retenciones y anticipos		6,136	10,156
Total Activos Corrientes		31,361	24,707
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y Equipo	8	34,462	40,917
Total Activos no Corrientes		34,462	40,917
TOTAL ACTIVO		65,823	65,623

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

SANDRA TAMAYO
Gerente GeneralSANDRA TAMAYO
Contadora

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2014	2013
DICIEMBRE 31			

PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales	9	38,400	4,182
Cuentas por pagar relacionadas	10	0	6,824
Otros pasivos corrientes		868	4,100
Obligaciones Empleados Acum. por Pagar	11	4,986	1,355
Total Pasivo Corriente		44,254	16,460

PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar relacionadas	16	3,618	33,229
Total Pasivo no Corriente		3,618	33,229

TOTAL PASIVO		47,872	49,689
PATRIMONIO		17,951	15,934
TOTAL		65,823	65,623

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SANDRA TAMAYO
Gerente General

SANDRA TAMAYO
Contadora

	Notas	2014	2013
Ingresos por Ventas	13	170.929	78.278
Total Ingresos		170.929	78.278
GASTOS OPERACIONALES	14		
Gastos de Personal		(77.654)	(19.754)
Gastos Administrativos		(79.816)	(56.043)
Financieros, neto		0	0
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(157.471)	(75.797)
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la Renta		13.458	2.481
Menos gasto por impuesto a la Renta			
Corriente		(2.961)	(549)
Diferido		0	1.295
Total impuesto a la Renta		(2.961)	746
UTILIDAD DEL AÑO		10.497	3.227

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

SANDRA TAMAYO
Gerente General

SANDRA TAMAYO
Contadora

	Capital Social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reservas Legal	Resultados Acumulados Otros Resultados Integrales	Resultados	Total
Saldos al 1 de enero 2013	900	0	0	0	11.807	12.707
Utilidad del Ejercicio 2013					3.227	3.227
Saldos al 31 de diciembre del 2013	900	0	0	0	15.034	15.934
Utilidad del Ejercicio 2014					10.497	10.497
Distribución de Dividendos					(8.198)	(8.198)
Salario Digno					(282)	(282)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	900	0	0	0	17.051	17.951

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

SANDRA TAMAYO
Gerente GeneralSANDRA TAMAYO
Contadora

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS DE 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2014	2013
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	47,272	(7,417)
Cobros procedentes de las Ventas	169,245	70,235
Otros cobros de actividades de operación	0	0
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(36,905)	(58,284)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(75,818)	(18,147)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(9,250)	(1,221)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión	(1,847)	(15,672)
Adquisiciones de Propiedad, planta y equipo	(1,847)	(15,672)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	(36,435)	21,117
Financiación por préstamos largo plazo	(36,435)	21,117
Pago de Préstamos	0	0
Dividendos pagados	0	0
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	8,990	(1,972)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo	1,385	3,357
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo	10,375	1,385

Continuación...

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

SANDRA TAMAYO
Gerente GeneralSANDRA TAMAYO
Contador

TEAM AUDITORES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS DE 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

...	2014	2013
Continuación		
Ganancia (Pérdida) antes del impuesto a la Renta	13,458	2,481
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	5,341	4,610
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	8,302	5,159
Ajuste impuesto a la renta	(2,961)	(549)
Cambios en Activos y Pasivos	28,473	(14,509)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1,684)	(4,669)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0	0
(Incremento) disminución en anticipo a proveedores	0	0
(Incremento) disminución en Otros Activos	4,020	(4,595)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	34,218	4,182
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(1,437)	0
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,837	438
Incremento (disminución) en otros pasivos	(8,480)	(9,864)
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	47,272	(7,417)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SANDRA TAMAYO
Gerente General

SANDRA TAMAYO
Contador

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Moneda funcional y de presentación

2.2 Transacciones en Moneda Extranjera

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los presentes estados financieros de TEAM AUDITORES CIA. LTDA, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicables de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

A continuación se describen las principales políticas contables:

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados en la Junta de Socios del 20 de marzo 2015.

Aprobación de los Estados Financieros

El objeto social es prestar servicios de Auditoría Externa e Interna y Fijación de Precios de Medicamentos.

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, en Diego de Almagro No. N29-54 y Pradera Edificio Posada de las Artes Kingman.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1792169097001

TEAM AUDITORES CIA. LTDA, en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, 21 de noviembre del 2008.

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

TEAM AUDITORES CIA. LTDA.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

TEAM AUDITORES CIA. LTDA., considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.4 Instrumentos Financieros Básicos**2.4.1 Reconocimiento**

TEAM AUDITORES CIA. LTDA., reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y/o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

2.4.2 Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.4.3 Medición posterior

a) Préstamos y partidas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, TEAM AUDITORES CIA. LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar comerciales (a clientes): estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos, por la venta de productos en el curso normal de negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

b) Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, TEAM AUDITORES CIA. LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y relacionados, en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrables bajo el rubro de Gasto por intereses.

2.4.4 Deterioro de activos financieros

TEAM AUDITORES CIA. LTDA., establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.4.5 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiriere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Propiedad, planta y equipo**2.5.1 Reconocimiento y Medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Para estos efectos el costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprenderá:

El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;

2.5.2 Gastos posteriores

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.5.3 Depreciación

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiese; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

La vida útil de los activos se determina sobre la base de antecedentes técnicos, por tipo de activo. Cabe señalar que tanto la vida útil, los métodos de depreciación y los valores residuales si los hubiese son revisados periódicamente.

La vida útil estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción	Método de Depreciación	Vida Útil (años)	Valor Residual	% del Costo de Adquisición
Muebles y enseres	Lineal	10	0	0
Equipo de computación	Lineal	3	0	0
Vehículos	Lineal	5	30	30

2.6 Deterioro de activos no financieros

Otros Activos – Incluye Activos Fijos

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para determinar el valor en uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2014 y del 2013, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio en el Otro Resultado Integral (ORI).

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la aplicación de la tasa del 22%, aplicable a las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

2.8 Beneficios a los empleados

2.8.1 Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como bonos de décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

2.8.2 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia objetiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado.

Las ventas de servicios se reconocen cuando éstos se han entregado.

2.9 Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- b) La vida útil y valores residuales de la propiedad, planta y equipo e intangibles.

- Tasas de Interés e Inflación: El país ha vivido un período de inflación controlada desde los primeros años de la dolarización (año 2000). Existe un mercado bancario con tasas de interés competitivas.
- Precio del Petróleo: La dependencia económica del país al precio del petróleo se mantiene desde varios años atrás. Se inició una bonanza petrolera hasta mediados de 2014 gracias al nivel internacional del precio. Sin embargo la baja de más del 50% del precio genera incertidumbre.
- Moneda USD: Un cambio de moneda del dólar americano a una moneda local nacional parece improbable, sin embargo existe cierta incertidumbre generada por parte del círculo presidencial que boga por recuperar la capacidad gubernamental para realizar política monetaria.
- Balanza Comercial: Existe una política a alcanzar equilibrios en las relaciones comerciales utilizando restricción de importaciones, generando una reducción de las actividades comerciales.

El principal riesgo existente es la capacidad del gobierno de mantener un ambiente político económico apropiado para el desarrollo económico del país. En este contexto consideramos las siguientes variables como determinantes.

TEAM AUDITORES CIA. LTDA, presenta un constante crecimiento en Ventas, en los últimos 5 años, en función de su posicionamiento como empresa de servicios de auditoría con una cartera importante de clientes.

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, como lo señala la sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores –NIIF.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

TEAM AUDITORES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de los deudores comerciales al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre de 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Cientes Locales	14,850	13,166
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>14,850</u>	<u>13,166</u>

No existen riesgos de incobrabilidad, por lo que no es necesario realizar provisiones.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta el detalle de propiedad, planta y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre de 2013:

Saldos de Propiedad, Planta y Equipo

	2014	2013
Propiedad, Planta y Equipo - Saldo	8,910	9,948
Muebles y Enseres	4,753	3,954
Equipo de Computación	20,798	27,015
Vehículos	<u>34,462</u>	<u>40,917</u>
Total Saldo		
Propiedad, Planta y Equipo - Costo Adquisición	10,376	10,376
Muebles y Enseres	9,428	7,581
Equipo de Computación	48,695	48,695
Vehículos	<u>68,499</u>	<u>66,652</u>
Total Costo Adquisición		
Depreciación Acumulada y Deterioro del Valor	-1,465	-428
Muebles y Enseres	-4,675	-3,627
Equipo de Computación	-27,897	-21,681
Vehículos	<u>-34,037</u>	<u>-25,735</u>
Total Depreciación Acumulada		

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Movimientos en Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de propiedad, planta y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013, se detalla a continuación:

	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Vehículos	Total
Al 31 de Diciembre 2013				
Costo Histórico	10,376	7,581	48,695	66,652
Depreciación Acumulada	-428	-3,628	-21,680	-25,735
Valor en Libros al 31 de diciembre 2013	9,948	3,954	27,015	40,917
Movimiento 2014				
Adiciones	1,847	0		1,847
Gasto por Depreciación	-1,037	-1,048	-6,216	-8,302
Movimiento Neto del año 2014	-1,037	799	-6,216	-6,454
Al 31 de Diciembre 2014				
Costo Histórico	10,376	9,428	48,695	68,499
Depreciación Acumulada	-1,465	-4,675	-27,897	-34,037
Valor en Libros al 31 de diciembre 2014	8,910	4,753	20,798	34,462

NOTA 9. PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de cuentas comerciales al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre 2013:

	2014	2013
Cuentas comerciales	38,400	4,182
Proveedores Locales	38,400	4,182
Total proveedores	38,400	4,182

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las cuentas relacionadas al 31 de diciembre 2014, y 31 de diciembre 2013.

	2014	2013
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Relacionadas	0	6,824
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Relacionadas	3,618	33,229
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	3,618	40,053

NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES EMPLEADOS ACUMULADAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre 2013 se compone de lo siguiente:

Clases de Provisiones	2014	2013
Otros beneficios (13ro y 14to)	1,622	917
Aportes al IESS	989	0
Participación en utilidades (1)	2,375	438
Otras Obligaciones por beneficios a empleados - corto plazo	4,986	1,355

(1) Participación en utilidades

Valores que se cancelará en el cuarto mes del ejercicio económico siguiente.

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014, el capital suscrito y pagado es 900 participaciones nominativas de un dólar cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 13. INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2.8.2, los ingresos ordinarios reconocidos en los periodos terminados 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre 2013 se detallan a continuación:

Clases de Ingresos Ordinarios	2014	2013
Servicios Auditoría Externa	39,537	22,811
Servicios Auditoría Interna	83,758	3,600
Servicios Precios Medicamentos	41,376	44,748
Servicios Plan Promocional	6,259	7,119
Total Ingresos Ordinarios	170,929	78,278

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 son los siguientes:

	2014	2013
Gastos de Personal		
Sueldos, Beneficios Sociales y Otros	77,654	19,754
Gastos Administrativos		
Honorarios	12,000	0
Servicios Sociedades	35,000	0
Depreciación	8,302	5,159
Servicios Básicos	1,335	647
Arrendamiento Oficina	9,600	8,000
Mantenimiento y Reparaciones	4,525	27,985
Papelaría y Útiles de Oficina	2,910	9,524
Gastos bancarios	129	68
Otros	6,015	4,660
TOTAL	157,471	75,797

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

15.1 Situación Fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2011 al 2014 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la empresa.

15.2 Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta

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:

	2014	2013
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la Renta	15.833	2.919
y Participación Trabajadores		
15% Participación Trabajadores	-2.375	-438
Base imponible para impuesto a la Renta	13.458	2.481
Impuesto a la Renta (tarifa vigente 22%)	2.961	546
Anticipo calculado de impuesto a la renta	666	549

NOTA 16. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2014 y 2013 con compañías y partes relacionadas. Se considera parte relacionada cuando una persona natural o sociedad tenga el 25% o más del capital social, órganos directivos en su mayoría integrados por los mismos miembros.

Sociedad/Socios	Transacción	2014	2013
Sandra Tamayo	Arrendos	9.600	9.600
Sandra Tamayo	Remuneraciones	6.000	500
Sandra Tamayo	Préstamo	3.618	33.229
Egas Tamayo & Asociados Cia. Ltda.	Servicios Prestados	35.000	6.824
Total Partes Relacionadas		54.218	50.153

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los saldos de cuentas por cobrar y pagar con las compañías relacionadas que resultan de las transacciones antes indicadas son las siguientes:

	2014	2013
(en U.S.D. Dólares)		
Por Pagar		
Sandra Tamayo	3.618	33.229
Egas Tamayo & Asociados Cía. Ltda.	35.000	6.824
Total Partes Relacionadas	<u>38.618</u>	<u>40.053</u>

NOTA 17. CONTINGENCIAS

No existen Contingencias que se conozcan y puedan influir en las cifras reveladas en los presentes Estados Financieros

NOTA 18. EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

SANDRA TAMAYO
Gerente General



SANDRA TAMAYO
Contadora

