

TEAM AUDITORES CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

TEAM AUDITORES CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES

31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ACTIVO		Notas	2016	2015
DICIEMBRE 31,				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	6,176	475	
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras				
cuentas por cobrar	7	11,172	18,264	
Impuestos, retenciones y anticipos		3,557	4,833	
Total Activos Corrientes		20,905	23,572	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Mobiliario y Equipo	8	18,666	23,489	
Total Activos no Corrientes		18,666	23,489	
TOTAL ACTIVO		39,571	47,061	

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

SANDRA TAMAYO
Gerente General



SANDRA TAMAYO
Contadora



PASIVO Y PATRIMONIO		Notas	2016	2015
DICIEMBRE 31.				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar comerciales	9	0	33	
Cuentas por pagar relacionadas	10	4,480	15,032	
Otros pasivos corrientes		1,227	1,224	
Otras Oblig. Empleados Acum por Pagar	11	2,762	4,373	
Total Pasivo Corriente		8,969	20,662	
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas por pagar relacionadas	16	0	3,998	
Desahucio		3,998	3,998	
Total Pasivo no Corriente		3,998	3,998	
TOTAL PASIVO		12,967	24,660	
PATRIMONIO		26,604	22,401	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		39,571	47,061	

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

SANDRA TAMAYO
Gerente General

SANDRA TAMAYO
Contadora

	Notas	2016	2015
Ingresos por Ventas	13	119,882	98,893
GASTOS OPERACIONALES	14		
Gastos de Personal		(72,486)	(63,730)
Gastos Administrativos		(41,482)	(33,079)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(113,968)	(96,810)
Ingresos no Ordinarios		113	4,878
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la Renta		6,027	6,961
Menos gasto por impuesto a la Renta			
Comente	15	(1,825)	(2,411)
Total Impuesto a la Renta		(1,825)	(2,411)
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL		4,202	4,550

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

SANDRA TAMAYO
Gerente General



SANDRA TAMAYO
Contadora



Capital Social	Reserva Legal	Resultados	Total
Saldos al 1 de enero 2015	900	17,051	17,951
Transferencia a Reserva Legal	180	-180	0
Aj Resultados Ejercicio Ant.		-100	-100
Utilidad del Ejercicio		4550	4550
Saldos al 31 de diciembre del 2015	900	21,321	22,401
Utilidad del Ejercicio		4,202	4,202
Saldos al 31 de diciembre del 2016	900	25,523	26,604

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

SANDRA TAMAYO
 Gerente General

SANDRA TAMAYO
 Contadora

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2016	2015	Notas
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	5,701	(13,837)	
Cobros procedentes de las Ventas	126,973	95,480	
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(47,645)	(53,196)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(73,247)	(56,743)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(381)	622	
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión	0	7,555	
Adquisiciones de Mobiliario y equipo	0	7,555	
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	0	(3,618)	
Financiación por préstamos largo plazo	0	(3,618)	
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5,701	(9,900)	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo	475	10,375	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo	6,176	475	

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 2016, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2015
 (Expresados en dólares estadounidenses)

... Continuación

Notas	2016	2015
Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta	6,028	6,960
Ajusto por Partidas distintas al efectivo	2,997	1,008
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	4,823	3,418
Ajuste Impuesto a la renta	(1,825)	(2,411)
Cambios en Activos y Pasivos	(3,324)	(21,805)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1,117)	(3,414)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9,285	1,503
(Incremento) disminución en anticipo a proveedores	200	(200)
(Incremento) disminución en Otros Activos	0	0
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	(10,585)	(23,335)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	254	0
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1,361)	5,760
Incremento (disminución) en otros pasivos		(2,119)
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	5,701	(13,837)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SANDRA TAMAYO
 Gerente General

SANDRA TAMAYO
 Contador

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

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

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

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

El objeto social es la de servicios de Auditoría Financiera Externa e Interna, Auditorías Tributarias, Informáticas, Operacionales y más actividades conexas.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados en la Junta de Socios del 28 de marzo 2017.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

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.

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.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción del valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

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.

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

2.2 Transacciones en Moneda Extranjera

Moneda funcional y de presentación

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.

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 o acuerdos comerciales.

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 Servicios 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 transfiere 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 o acuerdos comerciales se han liquidado.

2.5 Mobiliario y equipo

2.5.1 Reconocimiento y Medición

Las partidas de mobiliario y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El mobiliario y equipo se reconoce 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 mobiliario 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 incurrir.

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.

Las 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 Adquisición	
			Línea	30
Muebles y enseres	Línea	10	0	0
Equipos de computación	Línea	3	0	0
Vehículos	Línea	5	0	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 2016 y del 2015, 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 período 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 utilizando las tasas fiscales vigentes sobre 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 Beneficios Largo Plazo

2.8.2.1 Jubilación Patronal y Desahucio – Relación Dependencia

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá reconocer al empleado una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

La provisión de jubilación patronal y desahucio es calculada de acuerdo a valorizaciones realizadas por la Compañía en base a cálculos actuariales, utilizando el método de unidad de crédito proyectada, las cuales se actualizan en forma periódica anual. La obligación reconocida en el balance de situación representa el valor actual de la obligación de indemnización por años de servicio. Las utilidades y pérdidas actuariales se reconocen de inmediato en el estado de resultados por función, en gasto de producción o gastos de administración / ventas según corresponda.

2.9 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 descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando el servicio se ha prestado, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

2.10 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.

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 NIC 8.

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Por la naturaleza de sus actividades TEAM AUDITORES CIA. LTDA. está expuesta a riesgos de mercado, de crédito y de liquidez, los cuales son manejados por la Gerencia General a través de un proceso continuo de análisis de Ventas, flujo de caja y competidores.

La situación económica del país, afectada por la reducción del precio del petróleo y varias políticas públicas, determina una reducción de los niveles de actividad que impacta de manera general en la compañía. Frente a esto se está realizando una serie de reducciones de gastos para equilibrarlos con los ingresos.

Los socios de la compañía financian los requerimientos de liquidez, y las relaciones con los clientes son estables sin necesidad de provisiones de incobrables.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	al 31 de Diciembre 2016	no corriente	corriente	al 31 de Diciembre 2015
	corriente	no corriente	corriente	no corriente
Activos Financieros medidos al Costo	6,176		475	
Lectivo y Equivalentes de Lectivo	6,176		475	
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	11,172		18,264	
Cuentas por cobrar Comerciales	11,172		18,264	
Total Activos Financieros	<u>17,348</u>	<u>0</u>	<u>18,739</u>	<u>0</u>
Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado	4,480	0	15,065	0
Cuentas por Pagar Comerciales	4,480	0	15,065	0
Cuentas por Pagar a entidades relacionadas	4,480	0	15,032	0
Total Pasivos Financieros	<u>4,480</u>	<u>0</u>	<u>15,065</u>	<u>0</u>

Valor Razonable de Instrumentos Financieros

El valor en libros de los Instrumentos Financieros se aproximan al valor razonable debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Bancos Locales	6,176	31/12/2016
Total efectivo y equivalente de efectivo	<u>6,176</u>	<u>31/12/2016</u>
	475	31/12/2015
	<u>475</u>	<u>31/12/2015</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición :

	31/12/2016	31/12/2015
Clientes Locales	10,881	9,764
Otras Cuentas por Cobrar	291	8,500
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	11,172	18,264

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

NOTA 8. MOBILIARIO Y EQUIPO

A continuación se presenta el detalle de mobiliario y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre de 2015:

Clases de Mobiliario y Equipo	31/12/2016	31/12/2015
Muebles y Enseres	6,835	7,873
Equipos de Computación	434	2,372
Vehículos	11,397	13,244
Total Saldo	18,666	23,489
Total Clases de Mobiliario y Equipo - Costo		
Adquisición	10,376	10,376
Muebles y Enseres	9,428	9,428
Equipos de Computación	37,990	37,990
Vehículos	57,794	57,794
Total Costo Adquisición	57,794	57,794
Clases de Depreciación Acumulada y Deterioro del Valor		
Muebles y Enseres	-3,541	-2,503
Equipos de Computación	-8,994	-7,056
Vehículos	-26,593	-24,746
Total Depreciación Acumulada	-39,128	-34,305

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

Movimientos de Mobiliario y Equipo

El movimiento de mobiliario y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015, se detalla a continuación:

Cifras en USD		Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Vehículos	Total
al 31 de Diciembre 2015					
Costo Histórico	10,376	9,428	37,990	57,794	
Depreciación Acumulada	-2,503	-7,066	-24,746	-34,305	
Valor en Libros al 31 de diciembre 2015	7,873	2,372	13,244	23,489	
Movimiento 2016					
Gasto por Depreciación	-1,038	-1,938	-1,847	-4,823	
Movimiento Neto del año 2016	-1,038	-1,938	-1,847	-4,823	
al 31 de Diciembre 2016					
Costo Histórico	10,376	9,428	37,990	57,794	
Depreciación Acumulada	-3,541	-8,994	-26,593	-39,128	
Valor en Libros al 31 de diciembre 2016	6,835	434	11,397	18,666	

MOVIMIENTOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Composición:

Cuentas comerciales	31/12/2016	31/12/2015
Proveedores Locales	0	33
Total proveedores	0	33

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Composición:

Cuentas por Pagar Relacionadas	31/12/2016	31/12/2015
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	4,480	15,032

NOTA 11. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS ACUMULADAS POR PAGAR

Composición:

Detalle	31/12/2016	31/12/2015
Otros beneficios (13ro y 14to)	915	2,120
Aportes al IESS	783	1,025
Participación en utilidades (1)	1,064	1,228
Otras Obligaciones por beneficios a empleados - corto plazo	2,762	4,373
PASIVO NO CORRIENTE	3,998	3,998
Desahucio		

(1) Participación en utilidades:

Se registra la participación de los empleados en los resultados de la Compañía los cuales son cancelados el cuarto mes del ejercicio económico siguiente.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016, 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.

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 períodos terminados 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre 2015 se detallan a continuación:

Clases de Ingresos Ordinarios	31/12/2016	31/12/2015
Servicios Auditoría Externa	38,410	35,555
Servicios Auditoría Interna	76,097	55,560
Servicios Precios Medicamentos	5,375	7,778
Total Ingresos Ordinarios	<u>119,882</u>	<u>98,893</u>

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

Gastos de Personal	2016	2015
Sueldos, B Soc y otros	72,486	63,731
Gastos Administrativos	41,482	33,079
Honorarios	5,400	334
Servicios Sociedades	4,000	0
Depreciación	4,823	7,850
Servicios Basicos	1,157	1,280
Arrendamiento Oficina	9,600	9,600
Mantenimiento y Reparaciones	6,264	6,937
Papelaría y Utilies de Oficina	2,239	2,181
Gastos bancarios	77	85
Otros	7,922	4,812
TOTAL	<u>113,968</u>	<u>96,810</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 16: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

15.1 Situación Fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2013 al 2016 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la compañía.

15.2 Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta Corriente

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:

	31/12/2016	31/12/2015
Utilidad (pérdida) antes de imp. a la Renta y Part. Trabajadores	7.091	8.189
15% Participación Trabajadores	(1.064)	(1.228)
Gastos no Deducibles	2.269	3.997
Base Imponible para Impuesto a la Renta	8.297	10.958
Impuesto a la Renta (tarifa vigente 22%) (1)	1.825	2.411
Anticipo calculado de impuesto a la renta	751	1.214

(1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.
 En caso de no presentar al Servicio de Rentas Internas información de los socios / accionistas la tarifa se incrementa al 25%.

Durante los ejercicios fiscales 2015 y 2016 se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La norma del Anticipo no aplica a compañías constituidas a partir del año 2009 por los primeros cinco años de operación.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Al 31 de diciembre de 2016 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% de las utilidades gravables por USD 1.825, al 31 de diciembre de 2015 registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% de las utilidades gravables por USD 2.411.

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 2016 y 2015 con compañías y partes relacionadas. Se considera parte relacionada cuando una persona natural

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

o sociedad tenga el 25% o más del capital social, órganos directivos en su mayoría integrados por los mismos miembros.

Sociedad/Socios	Transacción	2016	2015
Sandra Tamayo	Arrendos	9,600	9,600
Sandra Tamayo	Remuneraciones	22,450	6,000
Egas Tamayo & Asociados Cia. Ltda.	Servicios Prestados	4,000	0
Total Partes Relacionadas		36,050	15,600

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

	31/12/2016	31/12/2015
Egas Tamayo & Asociados Cia. Ltda.	por Pagar	por Pagar
	4,480	15,032
Total Partes Relacionadas	4,480	15,032

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 2016 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

