

THOUGHTWORKS INC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

1. INFORMACION GENERAL

Thoughtworks INC, fue constituida en Ecuador el 9 de mayo del 2014, bajo el consentimiento por escrito de la Junta de Directores de la Matriz legalmente constituida según las leyes y regulaciones del estado de Delaware, Estados Unidos de América y las oficinas registradas de la misma se ubican en 200 Randolph Street. Floor 25 en Chicago, Illinois.

Thoughtworks INC, es una empresa de software cuyo propósito es revolucionar el diseño, la creación y la entrega de software, mientras se lucha por un cambio social positivo. Su misión es mejorar la humanidad a través de software y ayudar a impulsar la creación de un ecosistema social y económicamente justo.

Es una sucursal en Ecuador de Thoughtworks INC Company, que se fundó en Chicago hace 20 años, con el propósito de atraer y contratar a los trabajadores con el mejor conocimiento en el mundo, construyendo una comunidad basada en actitud, aptitud e integridad.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases para la Presentación de los Estados Financieros. -

Los estados financieros individuales adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), de acuerdo con los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2 Declaración de cumplimiento. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), de acuerdo a los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios críticos se detallan en el punto 3.

e. Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar originados por THOUGHTWORKS INC., una vez que se hayan originado caben tres posibilidades:

- Que la entidad posea partidas por cobrar originadas por la empresa, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero.
- Que los créditos por operaciones comerciales o vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual.
- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designara como disponibles para la venta.

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. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. En base a la actividad económica del negocio se ha establecido que el periodo de cobro después de realizar la factura es de 30, 60 y 90 días plazo. Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas. Las cuentas por cobrar son dadas de baja cuando se extinguen o expiran los derechos contractuales sobre los flujos de fondo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continua reteniendo el control, del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrán que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuara reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

f. Impuestos diferidos

Se clasifican cualquier gasto o activo futuro que se ha pagado por anticipado y será reconocido como tal cuando se hayan devengado o activado. Incluyen los créditos tributarios de IVA en Compras e Impuesto a la renta que se generan en cada ejercicio económico por las retenciones efectuadas.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

g. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existieren).

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

No se cuenta con una política de deterioro por parte de la Compañía. No se ha realizado pruebas de deterioro y producto de la transición a la Normativa NIIF Pymes, ya que no se encuentran registrados activos fijos al cierre del 2018.

h. Cuentas por pagar

La Compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la Compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros únicamente cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son

directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

Adicionalmente la Compañía en función de la NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial No. 718 del miércoles 6 de Junio de 2012, donde se recuerda que no existe la figura de “reversión de gastos de no deducibles”, no reconoce activos por impuestos diferidos. Por tanto, si existe algún gasto reconocido bajo NIIF que no concuerda con el crédito tributario, estas diferencias se contabilizan como gastos no deducibles del periodo y no serán considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros.

j. Otras obligaciones tributarias

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta.

k. Beneficios sociales de corto plazo

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga con base en las sumas por pagar exigibles.

l. Anticipo de clientes

Registra la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, los cuales son reconocidos como ingresos cuando se transfiere el riesgo y el beneficio del activo vendido. Las ventas de la empresa se realizan solo a clientes dentro del país.

m. Beneficios sociales a largo plazo

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo fiscal. Las ganancias y pérdidas se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo en efectivo y equivalentes del efectivo se compone como sigue:

	2018	2017
Bancos	11,421	8,726
TOTAL	<u>11,421</u>	<u>8,726</u>

4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar se componen por el siguiente desglose:

	2018	2017
Proveedores	-	560
Provisiones	4,148	3,950
Impuestos por pagar	10	10
TOTAL	<u>4,158</u>	<u>4,520</u>

5. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al cierre del ejercicio, se presenta el siguiente detalle:

	2018	2017
Ctas por pagar relacionadas Matriz	52,830	37,830
TOTAL	<u>52,830</u>	<u>37,830</u>

THOUGHTWORKS INC
Estado de Situación Financiera
Expresado en dolares USD al 31 de Diciembre de 2018

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos			
Activos corrientes			
Activos disponibles			
Bancos	3	11,421	8,726
Total Activos corrientes		<u>11,421</u>	<u>8,726</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>11,421</u></u>	<u><u>8,726</u></u>
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar			
Proveedores	4	-	560
Provisiones		4,148	3,950
Impuestos por pagar		10	10
Total Pasivos Corrientes		<u>4,158</u>	<u>4,520</u>
Pasivos a largo plazo			
Ctas por pagar a largo plazo			
Ctas por pagar relacionadas Matriz	5	52,830	37,830
Total Pasivos a largo plazo		<u>52,830</u>	<u>37,830</u>
TOTAL PASIVOS		<u>56,988</u>	<u>42,350</u>
Patrimonio			
Capital	6	2,000	2,000
Pérdidas de ejercicios anteriores		(35,623)	(22,926)
Perdida del ejercicio		(11,944)	(12,698)
TOTAL PATRIMONIO		<u>(45,567)</u>	<u>(33,623)</u>
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		<u><u>11,421</u></u>	<u><u>8,726</u></u>

THOUGHTWORKS INC
Estado de Resultados
Expresado en dolares USD del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos		
Ingresos Operacionales		
Ingresos gravados	-	-
Gastos		
Gastos Administrativos		
Suministros de oficina	-	(25)
Servicios profesionales	(2,208)	(3,950)
Servicios legales	(8,400)	(6,690)
Gasto Iva Cred. tributario	(1,249)	(1,966)
Aranceles	(31)	(48)
Otros Ingresos	-	33
Gastos Financieros	(56)	(51)
Resultado del Ejercicio	<u>(11,944)</u>	<u>(12,698)</u>

THOUGHTWORKS INC
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO
Expresado en dolares USD al 31 de Diciembre de 2018

	Capital	Aporte Futura Capitalización	Perdidas acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	2,000.0	-	(22,926)	(20,926)
Capital				-
Aporte Futura Capitalización				-
Resultado del Periodo			(12,698)	(12,698)
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	2,000		(35,623)	(33,623)
Capital				
Aporte Futura Capitalización				
Resultado del Periodo			(11,944)	(11,944)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	2,000		(47,567)	(45,567)