

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACION GENERAL

Teamwork Ecuador Teamwork Cia. Ltda., es una compañía limitada radicada en el país. El domicilio y principal centro de negocio está en la Ciudad de Cuenca en Los Naranjos 240 y Av. De las Américas, su actividad económica empresarial está en los sistemas de comunicación cuya actividad está en la investigación y desarrollo de software y asesoría en el área informática

2. BASE DE ELABORACION

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos que son la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia se establecerá en el siguiente informe.

3. POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los mismos y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno

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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres 10 por ciento anual

Equipos de Computación 33,33 por ciento anual

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno y de acuerdo a lo que establece el Código de Trabajo Ecuatoriano

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Caja Chica</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Caja General</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Fondo Rotativo</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Subtotal Caja</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>BANCOS LOCALES</i>		
<i>Cooperativa de Ahorro y Credito</i>	<i>2,136.40</i>	<i>0.00</i>
<i>Banco del Pichincha</i>	<i>8,691.24</i>	<i>0.00</i>
<i>Subtotal de Bancos</i>	<i>10,827.64</i>	<i>0.00</i>
<i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	<i>10,827.64</i>	<i>0.00</i>

A diciembre de 2015, existe un sobregiro que es pasado al Pasivo

2. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Cuentas por Cobrar Clientes</i>	0.00	0.00
<i>Propraxis S.A.</i>	2,200.00	20,334.50
<i>Oswaldo Vazquez Lopez</i>	0.00	665.00
<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	0.00	0.00
<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	0.00	0.00
<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	0.00	0.00
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	2,200.00	20,999.50

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Inventario de Materia Prima</i>	0.00	0.00
<i>Inventario de Productos en Proceso</i>	0.00	0.00
<i>Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción</i>	0.00	0.00
<i>Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-</i>	0.00	0.00
<i>Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cla.</i>	0.00	0.00
<i>Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros</i>	0.00	0.00
<i>Mercaderías en Tránsito</i>	0.00	0.00
<i>Obras en construcción</i>	0.00	0.00
<i>Obras terminadas</i>	0.00	0.00
<i>Materiales o bienes para la construcción</i>	0.00	0.00
<i>Inv. repuestos, herramientas y accesorios</i>	0.00	0.00
<i>Otros Inventarios</i>	0.00	0.00
<i>(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas</i>	0.00	0.00
TOTAL INVENTARIOS	0.00	0.00

Al tratarse de una empresa de servicios no posee ningún tipo de inventario

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>		<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
Terrenos	0.00	0.00	0.00
Edificios	0.00	0.00	0.00
Construcción en Curso	0.00	0.00	0.00
Instalaciones	0.00	0.00	0.00
Muebles y Enseres	613.75	0.00	1,108.75
Máquinas y Equipos	0.00	0.00	0.00
Naves, Aeronaves	0.00	0.00	0.00
Equipo de Computación	1,964.28	0.00	1,964.28
Vehículos y Equipos de Transportes	0.00	0.00	0.00
Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00	0.00
Repuestos y Herramientas	0.00	0.00	0.00
Total Costo Propiedad, planta y equipo	2,578.03	0.00	3,073.03
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-173.91	0.00	-935.42
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00		0.00
Total Depreciación Acumulada	-173.91	0.00	-935.42
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	2,404.12	0.00	2,137.61

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Proveedores Locales	281.82	725.18
Proveedores del Exterior	0.00	0.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	281.82	725.18

6. OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	3,414.62	6,874.14
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0.00	220.70
Obligaciones con el IESS	870.39	2,018.25
Por Beneficios de Ley a empleados	988.21	13,646.08
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0.00	57.53
Otros Pasivos Corrientes	10,198.47	404.70
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15,471.69	23,221.40

7. PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Otros pasivos Financieros</i>	0.00	921.01
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00	921.01

8. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Capital Suscrito o asignado</i>		
<i>Socio Paul Delgado Inga</i>	133.00	133.00
<i>Socio Esteban Juela</i>	134.00	134.00
<i>Socio Juan Bernardo Moreno Vega</i>	133.00	133.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

9. INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Notas	<i>Diciembre</i>		
		<u>2014</u>	<u>%</u>	
<u>INGRESOS</u>				
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 Ventas de Servicios	36	26,850.00		83,475.43
4109 (-) Descuento en ventas		0.00		0.00
4110 (-) Devolución en Ventas		0.00		0.00
41 VENTAS NETAS		<u>26,850.00</u>		<u>83,475.43</u>

El fuerte incremento experimentado en relación al año 2014 se debe que la actividades en el año 2015 fueron ya un ciclo completo.

10. GASTOS OPERACIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>	8,029.58	54,274.37
<i>Beneficios sociales e indemnizaciones</i>	339.43	5,285.52
<i>Aportes a la Seguridad Social</i>	975.59	6,964.26
<i>Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales</i>	4,641.00	5,378.00
<i>Remuneraciones a otros trabajadores autónomos</i>	0.00	0.00
<i>Promocion y Publicidad</i>	14.52	0.00
<i>Gastos de viaje</i>	1,688.14	566.20
<i>Gastos de Gestion</i>	144.38	29.50
<i>Arrendamientos Operativos</i>	0.00	0.00
<i>Suministros y Herramientas</i>	164.88	768.65
<i>Mantenimineto y Reparaciones</i>	0.00	0.00
<i>Seguros y reaseguros (primas y cesiones)</i>	0.00	0.00
<i>Impuestos, Contribuciones y otros</i>	0.00	8.35
<i>Servicios Publicos</i>	0.00	0.00
Depreciaciones:		0.00
<i>Propiedades, planta y equipo</i>	173.91	761.51
<i>Propiedades de inversión</i>	0.00	0.00
Otros gastos	10,836.66	9,011.23
Subtotal Gastos de Administración	27,008.09	83,047.59
Total Gastos de Venta y Administrativos	27,008.09	83,047.59
<i>Intereses</i>	42.00	44.38
<i>Comisiones</i>	0.00	0.00
<i>Otros Gastos Financieros</i>	0.00	0.00
Total Gastos Financieros	42.00	44.38
<i>Otros Gastos</i>	0.00	0.00
Total Otros Gastos	0.00	0.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	27,050.09	83,091.97

11. CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

Casillero SRI	DETALLE	dic-14 VALOR US\$	dic-15 VALOR US\$
	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		
801		-184.75	383.50
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00	-57.53
804	(-) 100% Dividendos Exentos		
805	(-) 100% Otras Rentas Exentas		
806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	0.00	714.15
	(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el limite del 1%		0.00
	(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI		0.00
	(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años		0.00
	(+) Gasto Valor neto de realización inventarios		0.00
808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00	-36.95
812	(+) Deduciones por leyes Especiales		
813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00	0.00
814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
815	(-) Dedución por incremento neto de empleados	0.00	0.00
816	(-) Dedución por Discapacitados	0.00	0.00
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos →	-184.75	1,003.18
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	0.00	-220.70
	Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0.00
	GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	-184.75	68.33

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios con fecha 25 de Abril de 2015


Ing. Esteban Juela B.
GERENTE GENERAL


Ing. Pablo Vanegas S.
CONTADOR