

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACION GENERAL

Teamwork Cia Ltda, sociedad anónima 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 las actividades de asesoramiento empresarial y en materia de gestión

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

Vehiculos 20 por ciento anual

Maquinarias y Equipos 10 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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	0.00	2.26
	Caja General	0.00	0.00
	Fondo Rotativo	0.00	0.00
	Subtotal Caja	0.00	2.26
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	0.00	2,427.52
	Banco Producción Cta. Cte.	0.00	0.00
	Banco Internacional Cta. Cte.	0.00	0.00
	Banco del Pacífico Cta. Cte.	0.00	0.00
	Banco de Guayaquil Cta. Cte.	0.00	0.00
	BANCOS DEL EXTERIOR	0.00	0.00
	N/A	0.00	0.00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Pólizas a 90 días	0.00	0.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	0.00	2,427.52
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	2,429.78

2. CUENTAS POR COBRAR

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0.00	0.00
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	0.00	0.00
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	0.00	0.00
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00	0.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	0.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	20,999.50	26,528.80
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	20,999.50	26,528.80

3. INVENTARIOS

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0.00	0.00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0.00	0.00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0.00	0.00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0.00	0.00
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cla.	0.00	0.00
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	0.00	0.00
1010307	Mercaderías en Tránsito	0.00	0.00
1010308	Obras en construcción	0.00	0.00
1010309	Obras terminadas	0.00	0.00
1010310	Materiales o bienes para la construcción	0.00	0.00
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0.00	0.00
1010312	Otros Inventarios	0.00	0.00
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0.00	0.00
10103	TOTAL INVENTARIOS	0.00	0.00

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

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0.00	0.00
1020102	Edificios	0.00	0.00
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00
1020104	Instalaciones	0.00	0.00
1020105	Muebles y Enseres	1,108.75	1,558.75
1020106	Máquinas y Equipos	0.00	0.00
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00
1020108	Equipo de Computación	1,964.28	1,964.28
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0.00	0.00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	3,073.03	3,523.03
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-935.42	-1,738.56
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
10201	Total Depreciación Acumulada	-935.42	-1,738.56
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	2,137.61	1,784.47

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	725.18	1,469.97
2010302	Proveedores del Exterior	0.00	0.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	725.18	1,469.97

6. OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	5,909.75	7,856.62
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	220.70	2,278.93
2010703	Obligaciones con el IESS	2,018.25	1,494.14
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	13,646.08	5,073.81
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	57.53	243.02
2010706	Dividendos por pagar	0.00	0.00
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	21,852.31	16,946.52

7. PASIVOS FINANCIEROS

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0.00	0.00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00

8. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Socio A Bernardo Moreno	134.00	134.00
3010102	Socio B Paul Delgado	133.00	133.00
3010102	Socio C Esteban Juela	133.00	133.00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

9. APORTES FUTURA CAPITALIZACION

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0.00	12,360.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	12,360.00

10. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	83,475.64	124,467.07
4110	Descuento en ventas	0.00	0.00
4111	Devolución en Ventas	0.00	0.00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	83,475.64	124,467.07

OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Dividendos	0.00	0.00
4302	Intereses Financieros	0.00	0.00
4305	Otras Rentas	9.00	0.00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	9.00	0.00

11. GASTOS DE OPERACIÓN

GASTOS DE OPERACIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	54,274.37	57,507.10
	Beneficios sociales e indemnizaciones	5,285.52	5,615.76
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	6,964.26	6,987.11
	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5,378.00	31,990.61
	Depreciaciones Propiedades, planta y equipo	761.51	803.14
	Promoción y Publicidad		0.00
	Gastos de viaje	566.20	462.55
	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	29.50	0.00
	Arriendos	0.00	450.00
	Suministros y Materiales	730.35	193.15
	Mantenimiento y reparaciones	0.00	0.00
	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00	0.00
	Impuestos, Contribuciones y otros	8.35	50.16
	Servicios Públicos	0.00	0.00
	Otros gastos	9,093.90	18,787.37
	Subtotal Gastos de Administración	83,091.96	122,846.95
	Total Gastos de Venta y Administrativos	83,091.96	122,846.95
520301	Intereses	0.00	0
520302	Comisiones		
520305	Otros Gastos Financieros	0.00	0.00
5203	Total Gastos Financieros	0.00	0.00
520402	Otros Gastos	0.00	0.00
5204	Total Otros Gastos	0.00	0.00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	83,091.96	122,846.95

12. CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

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

			dic-15	dic-16
Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	383.50	1,620.12
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-57.53	-243.02
	804	(-) 100% Dividendos Exentos		
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	714.15	8,981.65
		(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el limite del 1%		
		(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI		
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años		
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios		
	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	36.95	0.00
	812	(+) Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0.00	0.00
	816	(-) Deducción por Discapitados	0.00	0.00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	1,003.18	10,358.75
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%) Impuesto Diferido no registrado en el gasto	-220.70	-2,278.93
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	105.28	-901.82
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	220.70	2,278.93
		(Menos:)		
	841	Credito tributario años anteriores	537.00	1,830.30
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	1,514.00	2,234.30
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	-1,830.30	-1,785.67

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



Ing. Pablo Vanegas S
CONTADOR GENERAL