

TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA SUCURSAL - NIC 1.10 (e)

NIC 1.138(a)

1.1 Información General

TEAM INGENIERIA Y CONSULTORÍA, es una Sucursal Extranjera de España constituida en el Ecuador el 31 de julio del 2015.

Mediante Resolución No. SCVS-IRQ-DRASD-SAS-2015-1367 de fecha 15 de julio del 2015 dictada por el Doctor Camilo Valdivieso Cueva, Intendente de Sucursales de Quito, se resuelve CALIFICAR DE SUFICIENTES LOS DOCUMENTOS OTORGADOS, AUTORIZAR EL ESTABLECIMIENTO DE LA SUCURSAL EN EL ECUADOR, CONCEDER PERMISO PARA OPERAR EN EL PAIS, CALIFICAR DE SUFICIENTE EL PODER OTORGADO POR LA SUCURSAL TEAM INGENIERIA Y CONSULTORIA SOCIEDAD LIMITADA.

1.2 Objeto Social

NIC 1.138 (b)

La Sucursal tiene por objeto la prestación de servicios y apoyo técnico, humano y material a todo tipo de instituciones, empresas u organismos personales, individuales o jurídicas, públicas o privadas con el fin de asesorar, gestionar, desarrollar, auditar, inspeccionar, administrar, controlar toda clase de actividades medioambientales; en general.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.112(a)

a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16

Los estados financieros de la Sucursal, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), Normas Internaciones de Contabilidad – NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2019 y 2018, sin ser responsabilidad del contador firmante en este documento las cifras del año 2018.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 de la Sucursal se han preparado en base a costos históricos.

TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

c) Moneda funcional y de presentación

NIC 1.51(d), (e)

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional utilizada en Ecuador. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en estos estados financieros, por parte de la Administración de la Sucursal.

a) Capital asignado

El capital asignado a la Sucursal es de US\$ 2,000.00.

b) Reconocimiento de ingresos

La medición de ingresos se realizará de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, impuestos relacionados con las ventas.

c) Gastos

Los gastos son registrados de acuerdo a su naturaleza, se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

d) Manuales de Procedimientos

La Sucursal en el presente ejercicio fiscal desarrolló Manuales de Funciones tanto del Departamento de Operaciones (incluye logística, facturación y contabilidad) inherente a cada puesto de trabajo, el mismo que detalla prolijamente el flujograma y procesos a seguir.

TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

e) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la Sucursal se denomina SYCO.

f) Situación Fiscal

Al cierre de los estados financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la gerencia general considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la compañía.

g) Estado de Flujos de efectivo

NIIIF PYMES Sección 7

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación, sin embargo, la empresa no ha tenido ingresos por actividades ordinarias de operación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por éstos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

2.3 Política de gestión de riesgos

a) Riesgo Operacional

La Administración de la Sucursal es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la Entidad, en base a una metodología de evaluación continua; por consiguiente, administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a factores que puedan afectar el desarrollo normal de las operaciones propias de la Organización.

TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

Así mismo, la administración de TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORIA ha evaluado razonablemente la correcta aplicación de la base contable de Entidad en Funcionamiento, particularmente para generar suficientes flujos de efectivo que le permitan cumplir con sus compromisos económicos a corto plazo (por lo menos un año calendario, después del cierre de cada ejercicio económico-contable) y, basada en aquello la Administración no ha evidenciado una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para cumplir con la base contable de Empresa en Funcionamiento o Negocio en Marcha, de acuerdo a las conversaciones frecuentes con la Casa Matriz.

Política de calidad: Para garantizar la calidad de los servicios y operaciones, la empresa cuenta con un sistema de control interno, cumpliendo con los estándares de ética y normas de general aceptación.

b) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez de la compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja (bancos) y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento. Al respecto, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Banco Internacional	11,288.13	25,920.89
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo:	11,288.13	25,920.89

NOTA (4) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES COMERCIALES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Clientes nacionales	11,791.20	45.00
Total Cuentas por Cobrar Clientes:	11,791.20	45.00

TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (5) IMPUESTOS POR RECUPERAR

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Crédito Tributario Renta	667.03	125.00
Crédito Tributario de IVA	6,545.71	4,246.79
Total Impuestos por Recuperar:	7,212.74	4,371.79

NOTA (6) OTROS ACTIVOS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Otras activos	446.20	15,073.11
Total Otros Activos:	446.20	15,073.11

NOTA (7) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Cuentas y Documentos por pagar Locales	1,833.89	1,262.26
Total Cuentas y Documentos por Pagar:	1,833.89	1,262.26

NOTA (8) IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Impuestos por pagar	440.65	93.25
Total Impuestos por Pagar:	440.65	93.25

NOTA (9) CASA MATRIZ

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Casa Matriz	14,510.04	29,953.32
Total Casa Matriz	14,510.04	29,953.32

TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (10) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Otras cuentas por pagar	0.00	148.27
Total Otras cuentas por pagar	0.00	148.27

NOTA (11) CAPITAL ASIGNADO

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Capital asignado	2,000.00	2,000.00
Total Capital Asignado:	2,000.00	2,000.00

NOTA (12) APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Aportes futuras capitalizaciones	38,380.00	38,380.00
Total Reservas	38,380.00	38,380.00

NOTA (13) RESULTADO ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Pérdidas acumuladas	-26,426.31	-23,747.76
Total Resultados Acumulados:	-26,426.31	-23,747.76

NOTA (14) RESULTADO DEL EJERCICIO

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Resultado integral del ejercicio	0.00	-2,678.55
Total Resultado Integral:	0.00	-2,678.55

TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

En el año 2019 no se refleja el resultado del período, puesto que al ser una sucursal extranjera no tiene capital propio y los resultados le pertenecen a la Casa Matriz, por tanto estos balances y notas se presentan apropiado el resultado.

NOTA (15) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Ingresos operacionales	29,100.00	4,758.00
Total Ingresos por Actividades Ordinarias:	29,100.00	4,758.00

NOTA (16) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Otros ingresos	100.00	619.03
Total Otros Ingresos	100.00	619.03

NOTA (17) GASTOS OPERACIONALES

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Gastos de Venta y Administrativos	29,040.14	8,054.43
Total Gastos Generales:	29,040.14	8,054.43

NOTA (18) OTROS GASTOS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-19	Saldo US\$. Al 31-12-18
Gastos No Deducibles	39.98	1.15
Total Otros Gastos:	39.98	1.15

TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (19) CONCILIACION TRIBUTARIA

	CONCILIACION TRIBUTARIA	<u>VALOR US\$.</u>
	Utilidad contable	119.88
	15% Participación trabajadores	0.00
	CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	
	Utilidad contable	119.88
Más:	Gastos no deducibles	39.98
Menos:	15% Participación trabajadores	0.00
	Base imponible para el Impuesto a la Renta	159.86
	22% Impuesto a la renta	39.97
	COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
	Impuesto a la Renta Causado	39.97
Menos:	Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00
	Crédito tributario años anteriores	125.00
	Retenciones año 2019	582.00
	Saldo a Favor del Contribuyente	-667.03

NOTA (20) EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo al criterio de la Administración de la Sucursal, luego del cierre del ejercicio fiscal 2019, y hasta la fecha de presentación de los estados financieros, notas y anexos, no se produjeron eventos o acontecimientos que, en su opinión, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período en diciembre 31 del 2019. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de este período.

TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (21) APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Sucursal Team Ingeniería y Consultoría Sociedad Limitada por el año terminado en diciembre 31 del 2019, fueron aprobados por la Gerencia General el 06 de abril de 2020.

TEAM INGENIERIA Y CONSULTORIA SOCIEDAD LIMITADA


Dr. David Maldonado
Representante Legal


Ing. Silvana Benalcázar B.
Contadora
REG. CPA. 17-4327

Quito DM., 06 de abril de 2020