

# **TEAMSOURCING CIA. LTDA.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

### **CONTENIDO:**

Informe de los Auditores Independientes  
Estado de Situación Financiera  
Estados de Resultados Integrales  
Estados de Cambios en el Patrimonio  
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo  
Políticas y Notas a los Estados Financieros

### **ABREVIATURA USADA**

USD. Dólares estadounidenses

## Informe de los Auditores Independientes

Abril, 2016

**A los Señores Socios de TEAMSOURCING CIA. LTDA.  
Quito- Ecuador**

### **Dictamen sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados de situación financiera de TEAMSOURCING CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales por función, de cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo – método directo, por los terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

### **Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros**

2. La Administración es responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionado y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por TEAMSOURCING CIA. LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las

circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de TEAMSOURCING CIA. LTDA., Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

### **Opinión**

5. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de TEAMSOURCING CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados integrales por función de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo-método directo, por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

### **Énfasis**

6. De acuerdo al Acta de la Junta General Extraordinaria y Universal de Socios de la compañía Teamsourcing Cía. Ltda., celebrada el 10 de abril de 2015, se aprobó por unanimidad autorizar el pago de dividendos del año 2014 al socio de la compañía Ing. Armando Coronel.
7. Este informe se emite únicamente para información de los socios de TEAMSOURCING CIA. LTDA., y Superintendencia de Compañías, no debe utilizarse para otro propósito.

### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

8. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.



**Lic. Lucía Morales León**  
**R.N.A.E. 715**

**TEAMSOURCING ECUADOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**  
(Expresado en dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	163.283	1.138.704	Obligaciones Corrientes	(12)	178.558	234.413
Activos Financieros				Cuentas por pagar relacionadas	(13)	614.969	1.615.638
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	(4)	555.222	167.572				
Otras cuentas por cobrar relacionados	(5)	58.584	94.926				
Servicios y otras pagos anticipados	(6)	1.200	35.491				
Activos por impuestos corrientes	(7)	31.568	4.124				
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>809.856</b>	<b>1.440.817</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>793.527</b>	<b>1.850.050</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad Planta y Equipos	(8)	8.935	27.185	Provisiones por Beneficios Empleados	(14)	200.434	154.640
Activos por impuestos diferidos	(9)	19.264	34.021	Pasivos por impuestos diferidos	(15)	12.888	20.884
Activos Financieros no corrientes	(10)	56.153	72.458				
Otros activos no corrientes	(11)	-	571.862	<b>Total Pasivo</b>		<b>1.006.849</b>	<b>2.025.574</b>
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>84.352</b>	<b>705.526</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
				Capital Social	(16)	400	400
				Reserva Legal	(16)	447	447
				Pérdidas Acumuladas	(16)	(2.724)	(2.724)
				Utilidades Retenidas	(16)	145.156	0
				Resultados Efectos NIIFs	(16)	(22.873)	(22.873)
				Resultados del Ejercicio	(17)	(233.047)	145.519
				<b>Total Patrimonio</b>		<b>(112.641)</b>	<b>120.769</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>894.208</b>	<b>2.146.343</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>894.208</b>	<b>2.146.343</b>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 17

\_\_\_\_\_  
ING. ARMANDO CORONEL  
GERENTE GENERAL

\_\_\_\_\_  
ING. PAUL CHERRES  
CONTADOR  
RUC: 1714348651001

# TEAMSOURCING ECUADOR CIA. LTDA.

## Estado de Resultados Integrales Por los años terminados al 31 de diciembre (Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Ventas</b>	<b>(18)</b>	1.978.718	2.340.635
<b>Costo de Ventas</b>	<b>(19)</b>	<u>122.527</u>	<u>64.730</u>
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>		1.856.191	2.275.905
<b>Gastos de Administración y Ventas</b>	<b>(20)</b>	<u>2.028.411</u>	<u>1.971.290</u>
<b>Utilidad (Pérdida en Operación)</b>		(172.220)	304.615
<b>Otros Gastos</b>			
Gastos e Otros Ingresos netos	<b>(21)</b>	32.409	90.429
Gastos e Ingresos Impuestos Diferidos	<b>(22)</b>	<u>6.761</u>	<u>9.383</u>
<b>Utilidad antes de impuestos a la renta</b>		<b>(211.390)</b>	<b>223.570</b>
Participación Trabajadores		0	32.128
Impuesto a la Renta		<u>(21.657)</u>	<u>45.922</u>
<b>Utilidad (Pérdida) Neta</b>		<u><b>(233.047)</b></u>	<u><b>145.519</b></u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

\_\_\_\_\_  
ING. ARMANDO CORONEL  
GERENTE GENERAL

\_\_\_\_\_  
ING. PAUL CHERRES  
CONTADOR  
RUC: 1714348651001

# TEAMSOURCING ECUADOR CIA. LTDA.

## ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Efectos NIFs</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2013	400	447	(22.873)	(2.724)	0	247.093	222.343
Aumentos - Disminuciones	-	-	0	0	247.093	(247.093)	0
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIFs							
Transferencias	-	-	0	0	0	0	0
Utilidad del Ejercicio	-	-	0	0	(247.093)	0	(247.093)
						145.519	145.519
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2014</b>	<b>400</b>	<b>447</b>	<b>(22.873)</b>	<b>(2.724)</b>	<b>0</b>	<b>145.519</b>	<b>120.769</b>

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Efectos NIFs</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	400	447	(22.873)	(2.724)	0	145.519	120.769
Aumentos - Disminuciones	-	-	0	0	145.156	(145.519)	(364)
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIFs							
Transferencias	-	-	0	0	0	0	0
Utilidad del Ejercicio	-	-	0	0	0	0	0
						(233.047)	(233.047)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2014</b>	<b>400</b>	<b>447</b>	<b>(22.873)</b>	<b>(2.724)</b>	<b>145.156</b>	<b>(233.047)</b>	<b>(112.641)</b>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

ING. ARMANDO CORONEL  
GERENTE GENERAL

ING. PAUL CHERRES  
CONTADOR  
RUC: 1714348651001

# TEAMSOURCING ECUADOR CIA. LTDA.

## Estado de Flujos de Efectivo Por los años terminados al 31 de diciembre (Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Flujos de efectivo de Actividades de operación</b>		
Utilidad / Périda Neta	(233.047)	145.519
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación</b>		
Depreciación	24.954	36.033
<b>Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)</b>		
Cuentas por Cobrar	(298.666)	215.139
Cuentas por Pagar	602.560	(824.880)
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación</b>	<u><u>95.801</u></u>	<u><u>(428.189)</u></u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de Inversión</b>		
Propiedad, planta y equipo	(6.704)	-
<b>Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)</b>		
Créditos	<u>(1.064.518)</u>	<u>442.818</u>
<b>Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos</b>	<u>(975.420)</u>	<u>14.629</u>
<b>Saldo al Inicio del año</b>	<u>1.138.704</u>	<u>1.124.074</u>
<b>Saldo al Final del año</b>	<u><u>163.283</u></u>	<u><u>1.138.704</u></u>

ING. ARMANDO CORONEL  
GERENTE GENERAL

ING. PAUL CHERRES  
CONTADOR  
RUC: 1714348651001

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.**

- **Nombre de la entidad:** TEAMSOURCING CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:** 1791843924001
- **Domicilio de la entidad:** PICHINCHA / QUITO / JORGE DROM N39-44 Y  
ALFONSO PEREIRA
- **Forma legal de la entidad:** Compañía Limitada
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía TEAMSOURCING CIA. LTDA. Fue constituida el 8 de agosto de 2002, inscrita en el registro mercantil No. 2644 tomo 133, según escritura pública de fecha 5 de julio de 2011 se reformo el estatuto de la compañía referente a su objeto social dando cumplimiento a lo resuelto por la Junta General Extraordinaria y Universal de Socios quedando de la siguiente manera: Prestación de servicios de telecomunicaciones, tecnologías de la información, así como a la venta y comercialización, desarrollo e implementación de programas de ordenador software y hardware. Su domicilio tributario se ubica en la calle Jorge Drom N39-44 y Alfonso Pereira Edificio Torres Iñaquito Uno Oficina 501 de la ciudad de Quito-Ecuador, la duración de la compañía es de 50 años.

El capital social de la empresa actualizado es de USD 400,00 equivalentes a 400 participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

- **Representación Legal:**

Él Ing. Armando Coronel, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

• **Composición Accionaria**

El capital social de la empresa actualizado es de USD 400,00 equivalentes a 400 participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

<b>Nombre de los accionistas</b>	<b>Participaciones</b>	<b>%</b>
Inversiones LATAM SRL (PERU)	399	99,25%
Armando Javier Coronel Villacrés	1	0,75%

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

**2.1. Bases de preparación.**

El juego completo de estados financieros de TEAMSOURCING CIA. LTDA., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, deberá revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**2.2 Interpretaciones**

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2014.

**2.2.1 Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**2.2.3 Efectivo.**

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

**2.2.4 Activos financieros.**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

**2.2.5 Servicios y otros pagos anticipados.**

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios.

**2.2.6 Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

**2.2.7 Propiedades, planta y equipo.**

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de deprecación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

- |                         |         |
|-------------------------|---------|
| - Edificios             | 20 años |
| - Vehículos             | 5 años  |
| - Muebles y Enseres     | 10 años |
| - Equipo de Oficina     | 10 años |
| - Equipo de Computación | 3 años  |

(\*) El criterio técnico de LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICTONES CIA. LTDA., para establecer los valores residuales se analizarán anualmente, y la administración de la compañía evaluará y decidirá las afectaciones respectivas.

(\*\*) A criterio de la Administración y en función a la política contable establecida por LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICTONES CIA. LTDA., Utiliza estos activos hasta el término operativo de los mismos y al no ser sujetos de venta a terceros; el valor residual a ser asignado a los activos es cero o nulo, en función al principio de negocio en marcha.

#### 2.2.8 Intereses.

Es política de la Compañía reconocer los intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

#### 2.2.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: obligaciones con la administración tributaria y el IESS, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**2.2.10 Cuentas por pagar diversas relacionadas**

Corresponde principalmente a los dividendos por pagar a la compañía relacionada Inversiones LATAM SRL, compañía domiciliada en Perú.

**2.2.11 Impuestos Diferidos**

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período.

**2.2.12 Capital**

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

**2.2.13 Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

**2.2.14 Costos de venta.**

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente al desarrollo de servicios relacionados con la venta.

**2.2.15 Gastos de administración y ventas.**

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, promoción, publicidad, depreciaciones; beneficios sociales, honorarios a terceros entre otros.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Están constituidos como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CAJA CHICA	150	150
BANCO PICHINCHA 30181621-04	109.627	1.007.383
BANCO DE GUAYAQUIL 000619013-8	22.315	99.980
BANCO PICHINCHA PANAMA 1311002566	31.191	31.191
	<u>163.283</u>	<u>1.138.704</u>

**4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
RELACIONADOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CLIENTES NACIONALES	560.830	172.166
PROVISION CUENTA INCOBRABLES	(5.608)	(4.594)
	<u>555.222</u>	<u>167.572</u>

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

- a) Este valor integra la cuenta por cobrar por servicios prestados a la compañía OTECEL S.A. por USD. 137.330 y ANYWAYBAC CIA. LTDA. por USD. 423.500.

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELAC.	58.584	94.926
	<u>58.584</u>	<u>94.926</u>

- a) Corresponde al reconocimiento de ingresos por servicios los mismos que serán facturados en el año 2016.

**6. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS**

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
ANTICIPOS PROVEEDORES	a)	1.200	6.790
OTRAS ACTIVOS CORRIENTES		-	28.701
		<u>1.200</u>	<u>35.491</u>

- a) Corresponde anticipo Enlace Softobiz.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	31.568	4.124
	<u>31.568</u>	<u>4.124</u>

- Corresponde al crédito tributario IVA en compras USD. 7.128, retenciones IVA por USD. 5.632 y crédito tributario impuesto renta por USD. 18.808.

**8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldos netos al comienzo del año	27.185	58.781
Adquisiciones	6.704	18.096
Bajas	-	-
Depreciación	24.954	49.693
Saldos netos al fin del año	<u>8.935</u>	<u>27.185</u>

- Las adquisiciones corresponden a equipos informáticos.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Corresponde al efecto tributario por provisión, jubilación patronal y desahucio, según estudios actuariales.

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IMPUESTOS DIFERIDOS NIFFS	19.264	34.021
	<u>19.264</u>	<u>34.021</u>

Un detalle de las diferencias temporarias e impuestos diferidos se indica a continuación:

**SEGUN ESTUDIO ACTUARIAL AL 2015**

<b>CUENTAS</b>	<b>DIFERENCIA TEMPORARIA</b>	<b>GASTO DEDUCIBLE</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO</b>
JUBILACION PATRONAL	146.915	59.350	87.566	19.264
DESAHUCIO	53.518	53.518	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>200.434</b>	<b>112.868</b>	<b>87.566</b>	<b>19.264</b>

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**10. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
TEAMSOURCING PERU	15.102	18.418
TEAMSOURCING COLOMBIA	41.051	54.041
	<u>56.153</u>	<u>72.458</u>

- Corresponde a las cuentas por cobrar por dividendos de años anteriores, según la administración ya no tienen participación accionaria en dichas compañías.

**11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INTERESES POR COBRAR	-	181.862
PRESTAMOS POR COBRAR LARGO PLAZO	-	390.000
	<u>-</u>	<u>571.862</u>

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**12. OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	a)	83.808	139.945
OBLIGACIONES FISCALES	b)	66.958	67.445
IESS POR PAGAR	c)	24.694	23.833
CUENTAS POR PAGAR OTROS	d)	3.099	3.189
		<u>178.558</u>	<u>234.413</u>

a) Corresponde a las provisiones de beneficios sociales y participación trabajadores:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
DECIMO TERCER SUELDO	6.572
DECIMO CUARTO SUELDO	5.068
VACACIONES	72.167
	<u>83.808</u>

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

b) Se encuentra integrada por las siguientes obligaciones:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
RETENCION IVA 30%	162
RETENCION IVA 70%	393
IVA EN VENTAS	58.360
RETENCION IVA 10%	4
RETENCION IVA 20%	1.080
IMPUESTO RENTA EMPLEADOS	5.826
PUBLICIDAD Y COMUNICACION 1%	12
TRANSPORTE PRIVADO	3
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES	37
OTRAS RETENCIONES 2%	1.076
RETENCIONES PAGO DIVIDENDOS ACCIONISTAS	5
TOTALES	<u>66.958</u>

c) Integras las siguientes obligaciones con el IESS, al cierre del ejercicio:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
9.35% APOORTE PERSONAL	9.788
12.15% APOORTE PATRONAL	12.584
FONDOS DE RESERVA	2.322
TOTALES	<u>24.694</u>

d) Contemplan las cuentas por pagar Visa Banco Pichincha USD. 239, American Express Banco de Guayaquil por USD. 1.960 y al IESS por USD. 900.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACCIONISTAS	614.969	1.615.638
	<u>614.969</u>	<u>1.615.638</u>

- Los dividendos por pagar están conformados según el cuadro siguiente:

<u>SOCIOS</u>	<u>DIVIDENDOS</u>		<u>PAGO</u>	<u>DIVIDENDOS</u>
	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2015</u>	<u>POR PAGAR</u>
ARMANDO JAVIER CORONEL	51	618	669,00	-
INVERSIONES LATAM S.R.L	<u>1.368.494</u>	<u>246.475</u>	<u>1.000.000</u>	<u>614.969</u>
<u>TOTALES</u>	<u>1.368.545</u>	<u>247.093</u>	<u>1.000.669</u>	<u>614.969</u>

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**14. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
JUBILACION PATRONAL	146.915	120.402
DESAHUCIO	53.518	34.238
	<u>200.434</u>	<u>154.640</u>

- Datos confirmados con estudios actuariales.

**15. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	12.888	20.884
	<u>12.888</u>	<u>20.884</u>

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

Comprenden las diferencias temporarias por provisión de reconocimientos de ingresos por servicios.

	<u>DIFERENCIA TEMPORARIA</u>	<u>PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</u>
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	58.584	12.888

## **16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

### **CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

### **RESERVA LEGAL**

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. El saldo de la reserva legal al cierre del ejercicio asciende a USD. 447.

### **UTILIDADES ACUMULADAS**

1. De acuerdo al Acta de la Junta General Extraordinaria y Universal de Socios de la compañía Teamsourcing Cía. Ltda., celebrada el 10 de abril de 2015, se aprobó por unanimidad autorizar el pago de dividendos del año 2014 al socio de la compañía Ing. Armando Coronel.

Al cierre del ejercicio 2015, el saldo de utilidades acumuladas asciende a USD. 145.156 originadas en el período 2014.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**PERDIDAS ACUMULADAS**

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 2.724 al cierre del ejercicio 2015.

**RESULTADOS EFECTOS NIIFs**

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las última del ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Los saldos de efectos NIIFs ascienden a USD. 22.873 al cierre del ejercicio 2015.

**17. PERDIDA DEL EJERCICIO**

La pérdida del ejercicio 2015 ascendió a USD. 233.047 de conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores no aplica por el resultado obtenido.

Se indica un resumen a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Utilidad Antes de impuestos a la renta</b>	<b>(211.390)</b>	<b>223.570</b>
Participación Trabajadores	-	32.128
Impuesto a la Renta	(21.657)	45.922
<b>Utilidad Neta</b>	<b><u>233.047</u></b>	<b><u>145.519</u></b>

La compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**18. INGRESOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTECEL S.A.	953.718	1.072.135
LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	220.000	1.135.000
ANYWAYBAC CIA. LTDA.	805.000	133.500
	<u>1.978.718</u>	<u>2.340.635</u>

**19. COSTO DE VENTAS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
COSTOS DE VENTAS	122.527	64.730
	<u>122.527</u>	<u>64.730</u>

El costo de ventas integra los servicios de enlaces y contenidos del exterior.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**20. GASTOS OPERACIONALES**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
SUELDOS Y SALARIOS	1.514.423	1.385.295
OTROS ADMINISTRATIVOS	48.718	106.105
HONORARIOS PROFESIONALES	205.713	113.200
SEGUROS	69.075	58.732
INTERNET Y COMUNICACIONES	33.766	30.062
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	41.057	99.176
PASAJES AEREOS	46.341	33.736
ESTADIAS Y GASTOS DE VIAJE	8.855	2.660
DEPRECIACIONES	7.847	36.033
JUBILACION PATRONAL ND	26.513	82.091
DESAHUCIO ND	26.102	24.199
	<u>2.028.411</u>	<u>1.971.290</u>

**21. OTROS INGRESOS Y GASTOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
GASTOS RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	94.926	188.618
GASTOS FINANCIEROS	264	15.315
OTROS GASTOS	(24.350)	0
OTROS INGRESOS	(100.694)	(94.926)
INTERESES GANADOS	(2.555)	(18.579)
	<u>(32.409)</u>	<u>90.429</u>

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**22. EFECTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	<u>USD.</u>
<u>IMPUESTOS DIFERIDOS</u>	
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	20.884
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	<u>27.645</u>
EFECTO IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>6.761</u>

**23. PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

De acuerdo a la Resolución No. NAC-DGERCGC11-00029 del Servicio de Rentas Internas, Resuelve:

Art. 1.- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y que se encuentren exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo enumerado quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno, deben presentar a la Administración Tributaria, en un plazo no mayor a un mes, contado a partir de la fecha máxima señalada para la presentación de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con la ley, la siguiente información de sus operaciones con partes relacionadas del exterior, resumida por clase de operación y nombre de la contraparte:

La información deberá ser presentada en las oficinas del Servicio de Rentas Internas en archivo formato Microsoft Excel 97 o superior, en medio magnético (CD no regrabable), adjuntando una carta firmada por el sujeto pasivo (contribuyente o responsable) o por su contador, en la cual se haga referencia al contenido, marca, código (dato inserto en el anillo interior transparente) del CD, incluyendo en la parte final la siguiente frase:

"Declaro que la información proporcionada no contiene datos falsos o erróneos y reposa en los archivos del sujeto pasivo. "

Art. 2.- La presentación de la información contemplada en esta resolución no limita en forma alguna a que la Administración Tributaria solicite al sujeto pasivo respectivo, en ejercicio de sus facultades legales, la información necesaria para establecer el cumplimiento de las condiciones para la aplicación de lo dispuesto en el artículo innúmero quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

Art. 3.- La información presentada será utilizada únicamente para fines tributarios y no podrá ser divulgada ni publicada.

Art. 4.- Esta resolución entrará en vigencia desde el día siguiente al de su publicación en el Registro Oficial.

Comuníquese.

Dado en Quito, Distrito Metropolitano, a 17 enero del 2011.

Expidió y firmó la resolución que antecede, Carlos Marx Carrasco V., Director General del Servicio de Rentas Internas, en Quito, D. M., a 17 de enero del 2011.

Según Resolución del Servicio de Rentas Internas No. NACDGER20080464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008, se modificó los montos, y se estableció el contenido del Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia:

- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 1.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia. Adicionalmente, aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los cinco millones de dólares (US\$ 5.000.000) deberán presentar adicionalmente al anexo de precios de transferencia, el informe integral de precios de transferencia.
- La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

**TEAMSOURCING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.**

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

**24. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes (Abril, 2016), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

---