

TEAMSOURCING CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado 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 julio 2011 se reformó 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:

El Ing. Mario Noboa, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a esta 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 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

• **Composición del Capital**

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

Nombre de los accionistas	Participaciones	%
Inversiones Latam SRL (Perú)	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) para PYMES e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitida 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 use 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.

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 2017.

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.

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

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 periodo

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.

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.

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

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 periodo.
- 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 periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación 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

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

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

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 periodo del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Prestamos".

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.

2.2.10 Cuentas por pagar relacionado largo plazo

Corresponde principalmente a una Reversión de Reserva de Futura Capitalización a la Cuenta 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 periodo.

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.

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están integrados como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAJA CHICA	150	150
BANCO PICHINCHA	162651	193
BANCO GUAYAQUIL	639	4656
BANCO PICHINCHA PANAMA	31191	1191
	<hr/>	<hr/>
	194630	6190

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	2016
CLIENTES NACIONALES	34434	83117
PROVISION INCOBRABLES		<u>(831)</u>
TOTAL	34434	82286

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

- Este valor integra la cuenta por cobrar por servicios prestados a la compañía OTECEL S.A.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta se indica a continuación:	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1208	17566
TOTAL	1208	17566

- Corresponde a Crédito tributario por retenciones de IVA.

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos Fijos	1991	6418
TOTAL	1991	6418

- Los movimientos de los activos se indican a continuación:

	Diciembre (En Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldos netos al inicio del año	6418	8935
Adquisiciones		3220
Bajas		(120536)
Depreciación	(4427)	(5736)
Bajas Depreciación Acumulada		120536
Saldos netos al fin del año	1991	6418

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2017	2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0	306
TOTAL	0	306

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

8. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	2017	2016
TEAMSOURCING COLOMBIA	0	43087
ANYWAYBAC CIA LTDA	0	107351
TOTAL	0	150437

9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	2017	2016
PROVEEDORES	27500	0
TOTAL	27500	0

- Corresponde al proveedor OTECEL S.A.

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resume es como sigue:

		Diciembre	
		(Expresado en Dólares)	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
OBLIGACIONES FISCALES	a)	4093	1541
IESS POR PAGAR	b)	407	451
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	c)	0	196
OTROS POR PAGAR		0	73
TOTAL		4500	2261

- a) Corresponde a Impuesto a la renta del ejercicio por \$ 4089,60 y Retenciones por Pagar por \$ 3,22

11. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre	
		(Expresado en Dólares)	
		2017	2016
ACCIONISTAS		849969	0
TOTAL		849969	0

- Corresponde a la reversión por aportes para futura capitalización.

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

12. BENEFICIOS EMPLEADOS L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
JUBILACION PATRONAL	3054	4222
DESAHUCIO	1078	1849
TOTAL	41320	6071

- Los valores provisionados fueron constatados con estudio actuarial.

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

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

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Con fecha 12 de diciembre 2017, la junta general extraordinaria de socios, resolvió dejar sin efecto los aportes futura capitalización por \$ 849.968,87, del socio INVERSIONES LATAM SRL PERU.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta, 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 es de USD. 447 al cierre del ejercicio 2017.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio 2017 ascienden a USD. 718228.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas al cierre del ejercicio 2017, ascienden a USD. 145156.

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Corresponde a pérdidas actuariales del ejercicio 2017, por USD. 66.

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, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las últimas del ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía, el saldo es deudor USD. 22873 al cierre del ejercicio 2017.

En el caso de registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

14. RESULTADO DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio 2017 ascendió a USD. 58806, 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, la compañía tiene en la nómina a los representantes legales que son los administradores de la empresa por ende no distribuye utilidades.

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	2016
Pérdida del Ejercicio antes de impuestos a la renta	(32942)	(469399)
Participación Trabajadores		
Impuesto a la Renta	<u>(25864)</u>	<u>(13495)</u>
Utilidad Neta	(58806)	(482894)

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

15. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OTECEL S.A.	210432	453946
HABITUSINVESTIGACION S.A.	0	6425
ECUAWAGEN S.A.	0	60906
ANYWAYBAC CIA LTDA	0	100000
TOTAL	210432	621276

16. COSTO DE VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
COSTO DE VENTAS	25077	21210
TOTAL	25077	21210

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	2017	<u>2016</u>
SUELDOS Y SALARIOS	22174	1005257
OTROS ADMINISTRATIVOS	11053	75443
HONORARIOS PROFESIONALES	3407	56952
SEGURO	3486	52521
INTERNET Y COMUNICACIONES	25816	44599
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	5973
PASAJES AEREOS	1400	13134
ESTADIAS Y GASTOS DE VIAJE	0	12704
DEPRECIACIONES	4427	5736
JUBILACION PATRONAL	279	4222
DESAHUCIO	89	1849
TOTAL	72131	1278389

18. OTROS GASTOS E INGRESOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	2017	<u>2016</u>
GASTOS RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	0	(58.584)
GASTOS FINANCIEROS	0	514
OTROS GASTOS	151502	0
OTROS INGRESOS	(5642)	(274091)
TOTAL	145860	(214993)

TEAMSOURCING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

19. EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	0	13194
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	306	(19264)
TOTAL	306	(6070)

20. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

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 periodo 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.

21. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del informe de los auditores Independientes (Septiembre, 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



EC. MAYRA MOSQUERA
CONTADORA GENERAL