

TEAMSOURCING CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por lo años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Quito el 8 de agosto del 2002 mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil número 2644 tomo 133.

El objeto social de la compañía es: a la prestación de servicios de telecomunicaciones, tecnologías de la información, internet, conectividad y el ejercicio de representaciones comerciales de productos y servicios de origen nacional y extranjero relacionados con la industria de las telecomunicaciones y la tecnología, así como la venta, comercialización, desarrollo, creación, distribución, transmisión e integración de contenidos en general, juegos, videos, datos dedicatorias y mensajería; al desarrollo e implementación de programas de ordenador, software y hardware, equipamientos tecnológicos, e implementación de servicios de telecomunicaciones, sistemas y redes tecnológicas.

La oficina principal está ubicada en la ciudad de Quito, calle Jorge Drom N39-44 y Alfonso Pereira.

2.- ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3.- BASE DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3.1.- Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

3.2.- Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

4.- CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5.- GESTIÓN DE RIESGO

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

5.1.- Riesgos operacionales

Riesgos asociados a contratos con clientes o proveedores

A la presente fecha la Compañía mantiene buenas relaciones comerciales con clientes y proveedores por lo tanto no tiene riesgo.

Riesgos de activos

Los activos fijos cuentan con aseguramiento por la importancia tanto física como de valor.

5.2.- Riesgo administrativo

La Compañía actualmente se encuentra en causal de liquidación y la administración está justificando y demostrando que la empresa está en marcha.

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

7.- CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

8.1.- Depreciación acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años

9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable.

10.- PATRIMONIO

Está constituido por su capital, reservas y cuentas de resultados.

11.- RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de los servicios prestados se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

12.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Se reconoce los costos, gastos administrativos, gastos de venta, financiero y otros gastos propios del giro del negocio.

ANEXOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Caja chica	0	150
Bancos	9.261	194.481
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9.261	194.631

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Clientes locales	2.572	34.434
(-) Provisión incobrables	0	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	2.572	34.434

IMPUESTOS CORRIENTES

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Administración tributaria	3.985	1.208
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	3.985	1.208

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Activos fijos (neto)	1.011	1.991
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.011	1.991

INVERSIONES LARGO PLAZO

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Inversiones Teamsourcing Perú	2.092	0
TOTAL INVERSIONES LARGO PLAZO	2.092	0

OTROS ACTIVOS

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Intereses por cobrar a Latinoamericana de Contenidos	6.370	0
TOTAL OTROS ACTIVOS	6.370	0

PRESTAMOS POR COBRAR NO CORRIENTES

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Intereses por cobrar a Latinoamericana de Contenidos	242.000	0
TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR NO CORRIENTES	242.000	0

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Proveedores	0	27.500
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0	27.500

OBLIGACIONES CORRIENTES

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Obligaciones fiscales	164	4.093
IESS por pagar	0	407
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	164	4.500

BENEFICIOS CON EMPLEADOS A LARGO PLAZO

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Jubilación patronal	0	3.054
Desahucio	0	1.078
TOTAL BENEFICIOS CON EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0	4.132

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS A LARGO PLAZO

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Anywaybac	70.000	0
Inversiones LATAM	195.218	849.969
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L.P.	265.218	849.969

CAPITAL

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Inversiones LATAM SRL (Perú)	399	399
Coronel Villacres Armando Javier	1	1
TOTAL CAPITAL	400	400

RESERVA LEGAL

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Reserva legal	447	447
TOTAL RESERVA LEGAL	447	447

RESULTADOS

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Utilidades acumuladas	0	145.156
Pérdidas acumuladas	0	-718.228
Resultados NIIF	0	-22.873
Utilidades ejercicio actual	997	0
Pérdida del ejercicio actual		-58.806
Otros resultados integrales	66	66
TOTAL RESULTADOS	1.063	654.685

NOTA:

Con fecha 10 de octubre del 2018, se celebró la Junta General Extraordinaria y Universal de Socios con el 100% de socios presentes, donde el orden del día es compensar las cuentas de resultados sin previa autorización de la Superintendencia de Compañías.

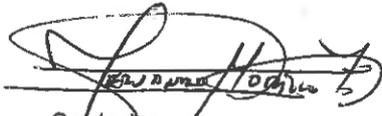
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Ingresos	79.092	216.074
Costos + gastos	69.371	248.710
Resultado (+) pérdida (-) utilidad	9.721	-32.636

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 03 de agosto del 2019, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros, con la excepción de lo indicado en el anexo de las cuentas de resultados, la administración de la Compañía está solventando el causal de disolución de la misma.



Contador
Fernando Morillo
C.P.A. 17-3517