

TALENT MANAGEMENT C.A. TAMACA
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

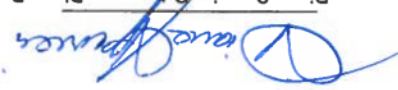
TALENT MANAGEMENT C.A. TAMACA

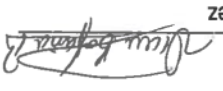
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS				Notas		Al 31 Dic. 2013	Al 31 Dic. 2012
Activos Corrientes							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5,342.48	5,764.93	4	7,178.28	9,252.57	5,764.93
Cuentas por Cobrar Clientes	4	7,178.28	7,178.28	5	28,138.68	28,349.82	28,349.82
Credito tributario	5	28,138.68	28,349.82	6	1,240.44	551.52	43,918.84
Otras cuentas por cobrar	6	1,240.44	551.52				
Total Activos Corrientes		41,899.88	43,918.84				
Activos no corrientes							
Activos fijos		363,100.08	311,209.01				
(-) Depreciacion acumulada		-40,043.45	-19,782.88				
Total Activos Fijos	7	323,056.63	291,426.13				
TOTAL ACTIVOS		364,956.51	335,344.97				
PASIVOS							
Pasivos Corrientes							
Cuentas por pagar	8	46,801.00	116,908.22				
15% Participacion de Trabajadores	9	1,105.54	1,216.55				
Otras cuentas por pagar	10	6,176.52	21,075.98				
Anticipos y avances recibidos	11	45,637.31	2,503.28				
Provisiones	12	3,954.37	2,503.28				
Total Pasivos Corrientes		103,674.74	141,704.03				
Pasivos No Corrientes							
Obligaciones con Instituciones financieras L/P	13	194,625.94	128,817.63				
Préstamos a Accionistas		194,625.94	128,817.63				
Total Pasivos No Corrientes		194,625.94	128,817.63				
TOTAL PASIVOS		298,300.68	270,521.66				
PATRIMONIO							
Capital Social	14	800.00	200.00				
Reserva Legal		962.88	962.88				
Utilidades Retenidas		64,219.60	60,795.24				
Resultados Acumulados NIIF		-559.17	-559.17				
Utilidades del ejercicio		1,232.52	3,424.36				
TOTAL PATRIMONIO		66,655.83	64,823.31				
Total Pasivo + Patrimonio		364,956.51	335,344.97				

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Diana Spurrier Ortega
Representante legal


Diana Bajaña Rodríguez
Contadora

TALENT MANAGEMENT C.A. TAMACA

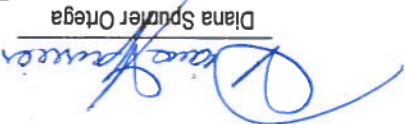
ESTADO DE RESULTADOS

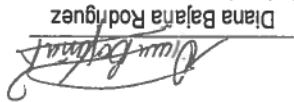
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	Al 31 Dic. 2013	Al 31 Dic. 2012
Ventas Netas	15	378,197.43	303,583.05
(-) Costo de Ventas		212,212.63	171,225.36
Otras rentas		887.68	12.12
Utilidad Bruta		166,872.48	132,369.81
(-) Gastos de Sueldos y obligaciones		47,947.39	40,592.83
(-) Gastos Operacionales		90,630.21	66,728.48
(-) Depreciacion		20,346.65	15,413.30
Total de gastos	16	158,924.25	122,734.61
Utilidad Operacional		7,948.23	9,635.20
(-)Gastos Financieros		577.94	1,524.85
Utilidad antes de Part.Traba		7,370.29	8,110.35

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Diana Spurrer Ortega


Diana Bajana Rodriguez
Representante legal
Contadora

TALENT MANAGEMENT C.A. TAMACA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva legal	Resultados Acumulados por Aplicación de NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del periodo	Total
Saldo al 01/01/2012	200.00	962.88	-	6,687.75	54,107.49	61,958.12
Aumento de Capital Social	-	-	-	-	-	-
Resultado del periodo	-	-	-	-	3,424.36	3,424.36
Adopción por primera vez NIIF	-	-	-559.17	-	-	559.17
Transferencia Resultado ejercicio 2011	-	-	-	54,107.49	-	-
Saldo al 31 de Diciembre 2012	200.00	962.88	559.17	60,795.24	54,107.49	64,823.31
Aumento de capital social	600.00	-	-	-	-	600.00
Resultado del periodo	-	-	-	-	1,232.52	1,232.52
Transferencia Resultado ejercicio 2012	-	-	-	3,424.36	-	-
Saldo al 31 de Diciembre 2013	800.00	962.88	559.17	64,219.60	1,232.52	66,555.83


Diana Spurrer Ortega Diana Bajana Rodriguez
Representante legal


Diana Bajana Rodriguez
Contadora

Metodo directo

Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Ventas netas	379,085.11
Cuentas por cobrar (cambio)	1457.85
Recaudo de clientes	380,542.96
Efectivo en operaciones	380,542.96
Aumento/ Disminucion en cuentas por pagar (cambio)	-70,07.22
Gastos de operación	-377,852.60
Depreciación y otros gastos que no hacen uso de efectivo	20,346.65
Disminución en gastos pagados por anticipado (cambio)	-
Aumento (disminución) en otros activos y pasivos, neto	-108,638.88
Efectivo pagado por compras y gastos	-536,252.05
Gasto de intereses	-
Efectivo desembolsado en operaciones	-536,252.05
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	-155,709.09
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Adiciones de propiedades y equipos, intangibles y propiedades de inversión, netas	-51,977.35
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de inversión	-51,977.35
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:	
Aumento en capital (pagado)	600.00
Incremento cxc relacionadas	-
Decremento cxc relacionadas	84,625.94
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	85,225.94
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-12,460.30
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	17,802.78
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5,342.48

Contadora

Representante legal

Diana Spurrer Ortega Diana Bajaan Rodriguez

1. INFORMACION GENERAL

Constitución y operaciones

TALENT MANAGEMENT C.A. TAMACA fue constituida en diciembre del 2008, su actividad principal, inició en diciembre 12 del año 2008, realizando servicios de capacitación organizacional empresarial y académica.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige 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 de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación un detalle de los movimientos al 31 de diciembre del 2013 de las cuentas de efectivo y equivalentes en efectivo:

Descripción	US\$
Cb. Cb. Bolivariano 525643-9	4,001.80
Cb. Cb. Pichincha 3423803504	1,340.68
Total	5,342.48

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Dentro de un resumen de cuentas por cobrar, la cartera de clientes pendiente hasta la fecha asciende a US\$7,178.28

5. CRÉDITO TRIBUTARIO

El crédito tributario generado por IVA e Impuesto a la Renta con la que la compañía mantiene al 31 de diciembre del 2013 se presenta a continuación:

Descripción		US\$
Credito Fiscal IVA	[1]	17,485.51
Cred. Trib. Impuesto a la renta	[2]	10,653.17
Total		28,138.68

[1] **CRÉDITO TRIBUTARIO IVA:** Este crédito tributario se generó por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados para la prestación de los servicios de capacitación y retenciones de IVA recibidas de clientes; tal como lo señala la LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO (L.R.T.I.) en su Art. 66, "Como regla de la aplicación general y obligatoria, se tendrá derecho a crédito tributario por el IVA Pagado en la utilización de bienes y servicios gravados con este impuesto; siempre que tales bienes y servicios se destinen a la producción y comercialización de otros bienes o servicios gravados."

[2] **IMPUESTO A LA RENTA:** Constituye el crédito tributario por retenciones recibidas de clientes; sujeto a lo expuesto en la L.R.T.I. del Art. 46 que indica: Los valores retenidos constituirán crédito tributario para la determinación de impuesto a la renta del contribuyente cuyo ingreso hubiere sido objeto de retención.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este grupo de cuentas se identifican los anticipos a proveedores, a continuación un desglose:

Descripción		US\$
Perez Rodolfo		1,068.44
Jalon Gomez Danny		172.00
Total		1,240.44

7. ACTIVOS FIJOS

En resumen del movimiento de activos fijos durante el año 2013 es como sigue:

Descripción de activos fijos				Costo de adquisición	Depreciación	Costo neto del activo fijo
Edificio				264,458.68	-21,891.30	242,567.38
Vehiculos				71,903.57	-12,617.30	59,286.27
Muebles y Enseres				25,650.33	-5,534.85	20,115.48
Equipos de Computación				1,087.50	-	1,087.50
Total				363,100.08	-40,043.45	323,056.63

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, se incluyen las cuentas por pagar a proveedores locales valorados en US\$ 46,801.00

9. 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. La provisión efectuada para el año 2014 respecto a este derecho es de US\$ 1,105.54.

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se identifican las siguientes cuentas por pagar:

- **Obligaciones con Administración Tributaria:** En ese rubro se encuentran los valores a cancelar por las declaraciones de impuestos mensuales correspondientes a los meses de diciembre y julio del 2013 que totalizan US\$4,839.69.
- **Obligaciones con el I.E.S.S.:** Representan deudas contraídas con el IESS por las aportaciones correspondientes al mes de diciembre del 2013 por un monto de US\$689.55.

■ **Impuestos por pasivos diferidos:** Con el proceso de adopción de las NIIF en el 2012 se determinó que debía reconocerse un pasivo por impuestos diferidos que ascienden a \$136.90 los mismos que no han tenido movimiento hasta el 31 de diciembre del 2013.

11. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Al 31 de diciembre del 2013 los anticipos a clientes son \$ 45,637.31, de los cuales \$45,000.00 fueron recibidos del Instituto de Promoción por un servicio que se soportará mediante comprobante de venta en el período 2014.

12. PROVISIONES

A continuación un desglose de las provisiones:

Descripción		US\$
Décimo Tercero		267.23
Décimo Cuarto		1,490.51
Vacaciones		1,774.36
Prov. Jubilación Patronal		361.88
Prov. Desahucio		60.39
TOTAL		3,954.37

13. PRESTAMOS A ACCIONISTAS

Los préstamos a accionistas al 31 de diciembre del 2013 ascienden a US\$ 194,625.94, este monto se ha generado por depósitos que los accionistas han realizado a la compañía.

14. PATRIMONIO

El capital por suscribir al 31 de diciembre del 2012 fue cancelado por la compañía en el período 2013 por tanto el capital social al 31 de diciembre está valorado en US\$ 800.00.

El resultado generado del ejercicio económico 2013 asciende a US\$1,232.52

15. VENTAS NETAS.

Los ingresos generados por los servicios prestados durante el período 2013 ascienden a US\$ 378,197.43.

16. TOTAL DE GASTOS

Los gastos de remuneraciones y beneficios sociales incurridos en este período 2013 totalizan US\$65,928.96, adicionalmente los gastos operacionales incurridos en la prestación de los servicios de capacitación organizacional, empresarial y académico en este período 2013 ascienden a US\$ 284,269.73.

17. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.