

CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A .**, Se constituyó el 12 de enero del 2011, su actividad principal es el asesoramiento, capacitación, cursos, seminarios de recursos humanos profesionales y técnicos en general, ubicada en Ciudadela Kennedy Norte Miguel H. Alcivar mz 408 solar 2 Edificio Asimed. El RUC es 0992711418001 y el Expediente 137172.

2. MONEDA NACIONAL

CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A ., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A .**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A .**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A .**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A .**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	7,968.82
--------------------------	----------

TOTAL	7,968.82
--------------	-----------------

6.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

RELACIONADOS LOCALES

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CLIENTES VARIOS SERVICIOS</u>	3,051.45
----------------------------------	----------

TOTAL	3,051.45
--------------	-----------------

6.1.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

OTRAS NO RELACIONADAS

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>	2,841.76
---------------------------------	----------

TOTAL	2,841.76
--------------	-----------------

6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CREDITO TRIBUTARIO IVA</u>	1,290.35
-------------------------------	----------

TOTAL	1,290.35
--------------	-----------------

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>RETENCIONES RENTA RECIBIDAS</u>	1,428.44
------------------------------------	----------

TOTAL	1,428.44
--------------	-----------------

6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	837.10
<u>EQUIPOS DE COMPUTACION</u>	824.21
<u>AMQUINARIAS, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES</u>	200.00
<u>(-) DETERIORO ACUMULADO</u>	-1,107.46
TOTAL	753.85

6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**OTRAS NO RELACIONADAS**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

POR PAGAR SRI	623.03
TOTAL	623.03

6.1.8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	2,175.29
TOTAL	2,175.29

6.1.9. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>PARTICIPACION TRABAJADORES</u>	854.99
TOTAL	854.99

6.1.10. OBLIGACIONES CON EL IESS

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>OBLIGACIONES CON EL IESS</u>	730.46
TOTAL	730.46

6.1.11. OTROS PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS EMPLEADOS

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>BENEFICIOS SOCIALES</u>	2,228.08
TOTAL	2,228.08

6.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015, , CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)	
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	75,805.68
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	70,105.72
Ganancia Bruta	5,699.96
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-854.99
<u>(-) 25% Impuesto a la Renta</u>	-2,175.29
Ganancia/Pérdida Neta	2,669.68
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	-266.97
Resultado del Ejercicio	2,402.71

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A**, cuenta con un capital autorizado de \$1.600,00 y un capital social de \$800,00 dividido en ochocientas acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a la utilidad del año 2015.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	8,053.14
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	2,669.67
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10,722.81

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa **CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A** cuenta con efectivo de \$7.968,82 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)	
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	4,311.48
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	1,022.23
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-942.53
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,391.18
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	3,577.64
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	7,968.82

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (3 de marzo del 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Atentamente,



Vanía Vizueta García
CONTADORA