

Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**CONSULTING & HUMAN
TALENTHUNTER S.A.**

CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	2
Bases de Elaboración y Políticas contables significativas	2	2-3
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	4
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4
Impuestos	5	5
Patrimonio	6	5
Ingresos	7	6
Costos y gastos por su naturaleza	8	7
Detalle de Estados Financieros		8-9
<u>ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</u>		19
Anexo 1 Estado de Situación Financiera		8-9
Anexo 2 Estado Del Resultado Integral		10
Anexo 3 Estado de Flujo de Efectivo		11

CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A. Es una Compañía constituida el 12 de Enero del 2011 en Ecuador. Su domicilio principal en la Cdla. Kennedy Norte en la calle Miguel h. Alcivar Solar 2 Mz. 408 Edificio ASIMED Oficina 31, Provincia Guayas Cantón Guayaquil.

La principal actividad económica de la Compañía se relaciona con el Asesoramiento, capacitación, cursos, seminarios de recursos humanos profesionales y técnicos en general tal como se describe en esta Nota 1.

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento¹ -Los estados financieros de CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A. han sido preparados al 31 de Diciembre del 2017 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Se ha trabajado de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador PCGA y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades y han sido aplicadas exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación - Los Estados Financieros de CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de Enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017, el Estado de Resultado Integral D², de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año

terminados al 31 de diciembre del 2017. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.2 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, además la compañía calcula el valor del reembolso del costo de sus guardias.

2.3 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.4 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. En este punto es de anotar que la Empresa CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A. Fue constituida en 12 de Enero del 2011, es decir nació en periodo NIIF.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

... Diciembre 31,...

2017

(en miles de U.S. dólares)

Efectivo y bancos	8.095,58
Inversiones temporales	
Sobregiro bancario	
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenido para la venta	<u>0.00</u>
Total	<u><u>8.095,58</u></u>

IMPUESTOS³

... Diciembre 31,...
2017
(en miles de U.S. dólares)

Activos por impuesto corriente:

Retenciones en la fuente	
Crédito Tributario por IVA	3.282,62
Crédito Tributario Renta	13.061,92
Total	<u>16.344,54</u>

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta causado	214,20
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	_____
Total	<u>214,20</u>

^N ***Impuesto a la renta reconocida en los resultados*** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

2017
(en miles de U.S. dólares)

Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	5.454,55
Participación a trabajadores	818,18
Impuesto a la renta causado	1.020,00
Total	<u>3.616,37</u>

5. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Capital social	800,00
Reserva Legal	266,97
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores	10.029,06
Pérdida Acumuladas de Ejercicios Anteriores	-113,59
Utilidad del Ejercicios	<u>3.616,37</u>
Total	<u>14.598,81</u>

Utilidad del Ejercicio.- La empresa CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A. Presenta una Utilidad por un valor de \$3.616,37.

6. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones - ver Nota 2.4) es como sigue:

	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la venta de bienes	286.914,54
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	
Otros Ingresos	<u>0,00</u>
Total	<u>286.914,54</u>

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA⁴

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue

2017

(en miles de U.S. dólares)

Costo de ventas	207.711,02
Costos de administrativos	73.748,97
Otros gastos	
Total	<u>281.459,99</u>

CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A.

ANEXO. 1.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>ACTIVOS</u>	Notas	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		8.095,58
Cuentas y documentos por cobrar		1.847,97
Otras Cuentas y documentos por cobrar		2.817,94
Crédito Tributario Iva		3.282,62
Crédito Tributario Renta		13.061,92
Inventario		0,00
Otros Activos Corrientes		0,00
Total Activos Corrientes		<u>29.106,03</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Muebles y enseres		837,10
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones		200,00
Equipos de computación y software		824,21
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil		0,00
Otras propiedades, planta y equipo		
Otros Activos Intangible		
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		- 1.589,59
Otros Activos No Corrientes		0,00
Total Activos No Corrientes		<u>271,72</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>29.377,75</u>

CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A.

ANEXO. 1.

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	Diciembre 31, 2017 (en miles de U.S. dólares)
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar proveedores		0,00
Cuentas y documentos por pagar Accionistas		0,00
Otras Cuentas y documentos por pagar Otras R/Locales		0,00
Otras Cuentas y documentos por pagar Otras N /R Locales		9.838,86
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio		214,20
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		818,18
Obligaciones con el IESS		368,14
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados		3.539,56
Provisiones Corrientes Otras		0,00
Anticipos de Clientes		0,00
Otros pasivos Corrientes		0,00

Total pasivos		<u>14.778,94</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social		800,00
Reserva Legal		266,97
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores		10.029,06
Pérdida Acumuladas de Ejercicios Anteriores		-113,5
Utilidad del Ejercicio		3.616,37
Total Patrimonio		<u>14.59,81</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>29.377,75</u></u>

CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A.

ANEXO. 2.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>INGRESOS</u>	Notas	Diciembre 31, 2017 (en miles de U.S. dólares)
Prestaciones Locales de Servicios		<u>286.914,54</u>
Total Ingresos		<u>286.914,54</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Costo De Ventas		176.526,17
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		19.391,23
Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones		3.184,73
Aporte a la Seguridad Social		3.777,42
Depreciación		378,42
Gastos financieros y otros no operacionales		366,36
Servicios Públicos		2.633,61
Impuestos, Contribuciones y Otros		519,33
Operaciones de regalías		4.831,47
Otros		69.851,25
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		<u>281.459,99</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>5.454,55</u>

CONSULTING & HUMAN TALENTHUNTER S.A.

ANEXO. 3.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>Notas</u>	<u>2017</u> (en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes		282.248,63
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-184.876,94
Pagos a y por cuenta de los empleados		-27.630,52
Otros pagos por actividades de operación		0,00
Intereses Pagados		0,00
Impuestos a las ganancias pagados		-6.977,53
Otras salidas de efectivo		<u>- 71.553,43</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		-8.789,79
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos financieros		
Precio de venta de propiedades de inversión		<u>0,00</u>
Adquisición de activos intangibles		
		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		
Saldos al comienzo del año		<u>16.885,37</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u>8.095,58</u>