

Quito, 29 de abril del 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

CHH DESARROLLO ORGANIZACIONAL CIA LTDA			
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013			
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)			
1	ACTIVO		
1.01	CORRIENTE		
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 6	1.088,71
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 7	67.633,74
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 8	5.479,66
1.01	TOTAL CORRIENTE		69.202,11
1.02	NO CORRIENTE		
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 9	12.954,24
1.02.02	OTROS NO CORRIENTES	NOTA 10	6.500,00
	TOTAL ACTIVO DEL EJERCICIO		88.656,35
2	PASIVO		
2.01	CORRIENTE		
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 11	52.399,53
2.01.05	PROVISIONES	NOTA 12	21.518,59
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 13	17.336,09
2.01.10	ANTICIPO DE CLIENTES	NOTA 14	1.012,17
2.01	TOTAL CORRIENTE		92.266,38
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		
2.02.07	PROVISION POR BENEFICIOSA EMPLEADOS	NOTA 15	2.963,38
2.02.08	OTRAS PROVISIONES	NOTA 16	9.940,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		12.903,38
	TOTAL PASIVO DEL EJERCICIO		105.169,76
3	PATRIMONIO	NOTA 17	(16.513,41)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		88.656,35

CHH DESARROLLO ORGANIZACIONAL CIA LTDA			
BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013			
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)			
41	INGRESOS OPERACIONALES		
41.01	VENTA DE SERVICIOS	NOTA 18	399.284,40
	UTILIDAD OPERACIONAL		399.284,40
43.02	OTROS INGRESOS	NOTA 19	1,17
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	NOTA 20	395.050,99
	UTILIDAD DEL EJERCICIO (ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION)		4.234,58
	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	NOTA 21	

NOTA 1.

CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

En el Distrito Metropolitano de Quito a los 28 días del mes de junio del 2011 comparecen ante la notaria La Sra. Amparito Del Rosario Carrera y la Sra. Grace Karina Vasconez Carrera, para elevar a escritura pública la constitución de la compañía CHH Desarrollo Organizacional Cía. Ltda., la cual fue inscrita en el registro mercantil bajo el registro N° 2448 tomo 142 del 22 de julio del 2011.

La compañía es de nacionalidad Ecuatoriana y con su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito

El capital social de la compañía es de \$800,00, el cual está dividido en ochocientas participaciones de un dólar norteamericano cada una.

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	CAPITAL ADEUDADO	N° PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Grace Karina Vasconez Carrera	798	399	399	798	98%
Amparito del Rosario Carrera Custode	2	1	1	2	2%
Total	800	400	400	800	100%

NOTA 2

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía tiene como objeto social apoyar en el área de desarrollo organizacional para compañías, clima laboral, capacitación, consultoría, selección de personal, evaluación y entrenamiento de ejecutivos, levantamiento de perfiles, análisis de mercado laboral, análisis salarial, análisis de cargos, encuestas, seminarios, congresos, conferencias, consultorías y asesoramientos de negocios y empresariales.

NOTA 3.

ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA COMPAÑÍA

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD. 4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

NOTA 4.

BASE DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los Ingresos, las Ventas, los Gastos de Administración y Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, notas de débito y crédito, comprobantes de pago, comprobantes de ingreso y demás documentación fuente que se requiere para establecer los resultados finales.

Bases de Medición.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de presentación.- La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

NOTA 5

POLITICAS SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

10101 Efectivo en caja y Bancos

Incluye aquellos activos financieros y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

10102 Activos Financieros

Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales, son reconocidas inicialmente a su valor razonable, el deterioro de valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Se clasifican en activos corrientes debido a que su vencimiento es inferior a 12 meses.

10201 Propiedad, planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se encuentra registrada al costo menos la depreciación acumulada, el costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

201 Pasivo Corriente

Proveedores comerciales, cuentas por pagar instituciones del estado y trabajadores, se reconocen inicialmente a su valor razonable. Las obligaciones se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

2010705 Participación trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de trabajadores sobre las utilidades de la compañía, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales y vigentes.

41. Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida en que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

520101, 520202, 520102, 520202 Sueldos, Salarios, y contribuciones a la seguridad Social

Son beneficios cuyos pagos es liquidado hasta el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

5202,5201 Gastos

Los gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

NOTA 6.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Corresponde a los fondos de disponibilidad inmediata. Que al 31 de diciembre del 2013 quedó con un saldo de:

1. Cuenta Corriente N° 35060678-04 del Banco Pichincha	895,25
2. Cuenta Ahorros N° 22000520-91 del Banco Pichincha	93,46
3. Caja Chica Guayaquil	100,00
TOTAL	1.088,71

RESUMEN ESTADO DE FLUJO DE EFFECTIVO

Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Operación	-4.074,31
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Inversión	-9.673,50
<u>Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Financiamiento</u>	<u>0,00</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-13.747,81
<u>Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo</u>	<u>14.836,52</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1.008,71

NOTA 7.

ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponden a los valores pendientes de cobro y provisión de cuentas incobrables, detallado así:

101020502 Clientes No Relacionados Locales

CLIENTE	VALOR
SALDO 2012	10.294,10
BANCO DE MACHALA	1.848,00
CABLEC C.A.	3.246,12
COLECSIS S.A.	1.650,00
ECUAIJUGOS S.A.	2.286,00
ENVAPRESS CIA. LTDA.	4.689,00
GOLDFARMA S.A.	1.897,50
INDUSTRIAS ALES C.A.	6.888,48
INT FOOD SERVICES CORP.	2.438,40
LAVANDERIAS ECUATORIANAS C.A	3.911,60
MAJESTICS CORPORATION CIA LTDA	1.092,00
NESTLE ECUADOR S.A.	1.016,00
AC NIELSEN ECUADOR S.A.	1.524,00
RAFIATEX CIA LTDA	3.932,25
RRP GOLDEN INTEGRA	2.062,50
<u>SANTOSMI S.A.</u>	<u>4.114,80</u>
TOTAL	52.890,75

1010208 Otras cuentas por cobrar.

<u>ANTICIPO PROVEEDORES</u>	10.489,59
DR. FERNANDO POLO	2.500,00
MAX PIEDRA	5.450,00
EDU PACHACAMA	600,00
CNT EP	424,59
LUIS TAMAYO	1.515,00

<u>ANTICIPO PERSONAL</u>	126,00
MARIA JOSE MARTINEZ	76,00
MARGARITA CARVAJAL	50,00

1010209 (-) Provisión cuentas incobrables

<u>PROVISIÓN</u>	-872,60
Saldo inicial 2013	446,63
Provisión 2013	425,97

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	62.633,74
----------------------------------	------------------

NOTA 8.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los valores a favor de la empresa, por retenciones realizadas de clientes.

• Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	561,87
• <u>Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)</u>	<u>4.917,79</u>
TOTAL	5.479,66

NOTA 9

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a Muebles y enseres y equipo de computación han sido registrados al valor de compra. Está compuesto por:

1020105	Muebles y enseres (Escritorios, Sillas, Muebles)	2.775,00
1020108	Equipos de computación (Computadoras, Impresoras)	11.541,00

1020112 (-) Depreciación propiedad planta y equipo.

La ley determina que esta se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.

Depreciación Muebles y enseres	-527,20
<u>Depreciación equipo de computación</u>	<u>-834,96</u>
TOTAL DEPRECIACION PPE	-1362,16

NOTA 10.

OTROS NO CORRIENTES

Corresponden a valores en garantía por concepto de arriendos de las oficinas de la compañía.

EDIFICIO EURO PISO II (QUITO)	5.000,00
<u>REGUS DEL ECUADOR (GUIL)</u>	<u>1.500,00</u>
TOTAL	6.500,00

NOTA 11

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a la cuentas por pagar a proveedores locales al 31 de diciembre del 2013.

PROVEEDORES	VALOR
KARINA VASCONEZ	23.060,32
ABS COMPUTERS S.A.	4.647,54
NEXOSTALENT S.A.	4.070,00
ANGEL YAGUAPAZ	3.800,00
JAIME GUERRERO	3.600,00
EDISON ALMACHI	3.450,00
JAVIER REVELO	3.150,00
FERNANDO POLO	2.390,00
IVAN HERRERA	1.181,40
PABLO TROYA	914,40
DANNYS PACHAY	659,34
OTROS PROVEEDORES	467,94
VIAJES GARZATOOURS CIA LTDA	288,49
DAVID ROMERO	221,90
DARIO LOPEZ	214,96
REGUS DEL ECUADOR S.A.	188,76
<u>QUISHPE SEGUNDO</u>	<u>94,48</u>
TOTAL	52.399,53

NOTA 12

PROVISIONES

Corresponde a las provisiones desglosadas en los siguientes conceptos:

Provisiones 2012	1.348,91
Provisiones Vacaciones	7.169,68
Provisión por Mobiliario	<u>13.000,00</u>
TOTAL PROVISIONES	21.518,59

NOTA 13

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponde a las obligaciones que la compañía mantiene con los siguientes proveedores:

Obligaciones con la Administración Tributaria	864,02
Obligaciones con el IESS	3.165,65
Obligaciones por beneficios de ley empleados	12.671,23
Participación Trabajadores por pagar	<u>635,19</u>
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	17.336,09

NOTA 14

ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde a anticipos recibidos de clientes desde el año 2012 por el valor de 1.012,17

NOTA 15

PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

De acuerdo al estudio actuarial por el periodo terminado, se provisionó los siguientes valores en cuanto a Jubilación Patronal y Desahucio.

• PROVISIÓN JUBILACION PATRONAL	1.838,58
• <u>PROVISIÓN DESAHUCIO</u>	<u>1.124,80</u>
TOTAL	2.963,38

NOTA 16

OTRAS PROVISIONES

Corresponde a provisiones realizadas en años anteriores, por el valor de 9.940,00

NOTA 17

PATRIMONIO

El patrimonio queda reflejado de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2013.

CAPITAL SUSCRITO	800,00
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-17.541,36
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	<u>227,95</u>
TOTAL PATRIMONIO	-16.513,41

NOTA 18

VENTA DE SERVICIOS

Corresponde a los ingresos provenientes de las ventas de servicios de la compañía, los cuales asciende al valor de 399.284,40.

NOTA 19

OTROS INGRESOS

Corresponde a valores por rendimientos financieros generados en el año, asciende al valor de 1,17.

NOTA 20

GASTOS ADMINISTRATIVOS, DE VENTAS Y FINANCIEROS

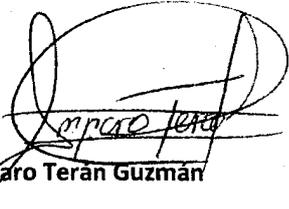
Corresponden a los gastos vinculados con el giro del negocio, separados en los siguientes grupos:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	303.457,63
GASTOS DE VENTAS	90.982,06
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	<u>611,30</u>
TOTAL GASTOS	395.050,99

NOTA 21

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad Contable	4.234,58
(Base de cálculo de participación trabajadores)	
(-) 15% Participación trabajadores	-635,19
(+) Gastos no Deducibles	12.543,48
<u>(-) Amortización de pérdidas tributarias años anteriores</u>	<u>-818,13</u>
= UTILIDAD GRAVABLE	15.324,74
Impuesto causado 22%	3.371,44
<u>Anticipo determinado (periodo anterior)</u>	<u>- 2.175,80</u>
= Impuesto a la renta causado	1.195,64
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	2.175,80
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	- 7.914,75
<u>(-) Crédito Tributario de Años Anteriores</u>	<u>- 374,48</u>
SALDO A FAVOR	4.917,79



Amparo Terán Guzmán

Contadora General

RUC: 1002693933001

Registro N° 174065