

Quito, 15 de Marzo del 2013

ACTITUD & TALENTO ACTAL CIA. LTDA. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

I. IDENTIFICACIÓN Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

ACTITUD & TALENTO ACTAL CIA. LTDA. fue constituida como sociedad y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 08 de febrero del 2011. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, Ecuador en y Pasaje Sanchez. El capital autorizado es de US\$400 dividido en 400 acciones con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

La compañía tiene como objeto principal: la prestación de servicios de entrenamiento, formación, capacitación, coaching, asesoría, consultoría, desarrollo, gestión, dirección, gerencia y evaluación de proyectos tanto de personas naturales como de jurídicas, pudiendo ser estas de Derecho Público como de Derecho Privado, cuyo Consejo General tiene conocimiento y expone en dicho campo.

II. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

ACTITUD & TALENTO ACTAL CIA. LTDA. es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación describimos ciertas políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

En el reconocimiento de ingresos la empresa contabiliza los ingresos que se generan en un momento a partir del documento autorizado.

En cuanto al efectivo y equivalentes de efectivo incluye los valores en caja, los valores cancelados en cuentas bancarias.

Los recibos por cobrar son considerados como créditos netos a su valor. El costo se determina por el método de costo promedio disminuyendo del promedio. El valor más realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables. Los equipos de la empresa no están asegurados, y se deprecian de manera normal.

La compañía suministra servicios de consultoría cuyos clientes principales son algunas empresas consideradas como empresas grandes.

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 10% sobre los utilidades del ejercicio antes de impuestos.

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad imponible de la Compañía para el período 2012 está gravada a la tasa del 25%. De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta.

3. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Adicionalmente, ACTITUD & TALENTO ACTUAL CIA. LTDA. mantiene una cartera de clientes pequeña, sin embargo la posición financiera de estos es confiable, por su primer año de actividades económicas en el país, y mantienen sus compromisos de pago adeudados de tal manera que evitamos de las partes, especialmente CSTI tenga algún tipo de problema financiero. La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión del liquidez. La Administración maneja el riesgo de liquidez con constantes controles acerca de los cobros y pagos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Datos del Periodo:

	2012
Banco	6,316.42
Total	6,316.42

5. CUENTAS POR COBRAR que se divide en:

	2012
Cartera comercial (p)	1,271.38
Total	1,271.38

Clasificación:

	2012
Mercado Sharp & Sistema SA Corporation	1,271.38
Excentos SA	723.00
Total	1,994.38

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2012
Crédito tributario de impuestos a la renta	6 757.32
Crédito Tributario IVA	6 4,548.02
Otros cobros por cobrar	0
Anticipos Proveedores	0
Total	11,305.34

7. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:** La deuda con proveedores locales está en \$0.00.

8. **DEBITOS A EMPLEADOS:** No se tienen empleados, por lo tanto no se consideran estos rubros.

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2013 son las siguientes:

	2013
IVA por pagar	0
Retenciones por pagar	403.44
Impuesto sobre los pagos	575.25
Total	978.69

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta está cargada a préstamos verticales a corto plazo. A partir del mes de enero del 2013 se empezó a pagar la deuda.

	2013
Compañía Financiera (1)	31,800.00
Total	31,800.00

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Con fecha 08 de febrero del 2013 se inscribió en el Registro Mercantil la escritura de constitución de ACTTUD & TALENTO ACTAL C.A. LTDA., con un capital suscrito de \$400.

El capital social al 31 de diciembre del 2013 se encuentra conformado por:

ACCIONISTAS	Capital Suscrito	Capital Pagado	No. Acciones	%
ALVARO CALVO ALFONSO RUIZ	100	100	100	25%
CALVO ALFONSO RUIZ ALVARO	4	4	4	1%
Total	400	400	400	100%

II. INGRESOS POR ACTIVIDADES PROPIAS DEL GIRO DE NEGOCIO:

	2012
Venta de servicios	17,076,18
Total	17,076,18

IX. COSTOS

	2012
Costo de servicios	11,901,30
Total	11,901,30

IX. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

BUSO	2012
Gastos Personales	14,700,29
Servicios Utilitarios	100,79,8
Servicios Estáticos	87,40
Suministros y Materiales	1,020,4
Otros Gastos	11,00,8
Total	15,918,87

IX. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria, se calcula sobre el 27%.

Las conciliaciones tributarias preparadas por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el periodo 2012 son las siguientes:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2012
UTILIDAD CONTABLE	10,000,00
(-) 15% Participación obligatoria	1,500,00
(+) Gastos no deducibles	100,00
(*) Utilidad gravable	
Débito Imponible 27%	9,600,00
(*) Impuesto debido	2,592,00
(-) Retención en la fuente	510,00
(*) Valor a Pagar (Crédito Tributario)	-2,082,00



14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2013 y la fecha de preparación de nuestra informe 15 de marzo del 2013, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


ALVARO CELY ACUÑA EDGAR RAUL
GERENTE GENERAL

 Springer & Thomas
477 Williamstown Road
Port Melbourne, VIC 3207
Australia

LEONELA MUÑOZ PELAYO
CONTADOR GENERAL