

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

Cierre contable 2013(expresado en miles de dólares)

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

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 2012. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, Zamora sn y Pasaje Sanchez. El capital suscrito 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 gerente General tiene conocimiento y expertis en dicho campo.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS 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 ese momento a través del documento autorizado.

En cuanto al efectivo y equivalentes de efectivo incluye los valores en cajas, los saldos conciliados en cuentas bancarias.

La compañía comercializa servicios de consultoría cuyos clientes principales son aquellas empresas consideradas como empresas grandes.

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el periodo 2012 está gravada a la tasa del 22%. 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

En su segundo año de actividades ACTITUD & TALENTO ACTAL CIA. LTDA. conserva una cartera de clientes que si bien no ha crecido en comparación del año 2012, son considerados clientes potenciales, debido a las negociaciones que se mantienen con ellos, clientes que mantienen un compromiso de pago de tal manera que el flujo de efectivo de la empresa no se vea afectado.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Cuenta Corriente Banco del Pacifico con un saldo de US \$ 26.475,90; El saldo de las cuentas por cobrar clientes al finalizar el año 2013, cerró en US \$ \$ 4.649,22 que pertenecen a un solo cliente potencial.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

RUBRO	2013
Crédito tributario de impuesto a la renta	1.511,61
Crédito Tributario IVA	4.357,20
Anticipo Proveedores	4.894,60
Total	10.763,41

Dentro de las Cuentas por pagar: La deuda con proveedores locales al cerrar el 31 de Diciembre del 2013 es US \$ \$ 3.014,34

No se tienen empleados afiliados al seguro social. Se prevé que en el 2014 se regularice dicho tema, por consiguiente no existe rubro de Cuentas por pagar participación de trabajadores.

6. IMPUESTOS POR PAGAR

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

	2013
Iva por pagar	0
Retenciones por pagar	48,32
Total	48,32

7. El saldo de Otras cuentas por pagar, sigue compuesta por préstamos accionistas a corto plazo por un valor de US \$ \$ 23.810,92

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Con fecha 08 de febrero del 2012 se inscribe en el Registro Mercantil la escritura de constitución de ACTITUD & TALENTO ACTUAL CIA. 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	% Part.
ALVAREZ CALVACHI EDGAR RAUL	396	396	396	99%
CALVACHI SANTOS LUZ AMERICA	4	4	4	1%
Total	400	400	400	100%

9. INGRESOS POR ACTIVIDADES PROPIAS DEL GIRO DE NEGOCIO:

	2013
Venta de servicios	75.590,74
Total	75.590,74

Provisión de Ingresos U.S. \$ 2.287,97

10. COSTOS

	2013
Costo de servicios	22418,08
Total	22418,08

11. GASTOS DE ADMINISTRACION

RUBRO	2013
Gastos Personal	28130,71
Servicios Utilizados	539,67
Servicios Básicos	372,39
Suministros y Materiales	6027,73
Otros Gastos	9.046,17
Total	44116,67

12. IMPUESTO A LA RENTA Conciliación tributaria; se calcula sobre el 22%, misma que queda de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA	2013
UTILIDAD CONTABLE	1210,94
(-) 15% Participación trabajadores	0,00
(+) Gastos no deducibles	5637,17
(-) Deducciones por leyes especiales	0,00
(=) Utilidad gravable	6848,11
Base Imponible 22%	6848,11
(=) Impuesto causado	1506,58
(-) Retención en la fuente	1511,81
(-) Crédito tributario de años anteriores	112,47
(=) Valor a Pagar (Crédito Tributario)	-117,70

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2014 y la fecha de preparación de nuestro informe 3 de Febrero del 2014, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


ALVAREZ CALVACHI EDGAR RAUL
GERENTE GENERAL


LEONELA MUÑOZ
CONTADOR GENERAL