

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

Esta empresa 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.

Dentro de las principales políticas Contables podemos expresar que 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 acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el período 2015 se dividirá en 15% utilidad participación trabajadora, la tasa del 22% del Impuesto a la Renta y 10% Reserva Lega.

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.

El desglose de las cuentas se resumen de la siguiente manera:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTA	VALOR
Banco PACIFICO	\$ 19,935.46
Total	\$ 19,935.46

2. CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	VALOR
Cuentas por Cobrar	\$ 11,440.16
Total	\$ 11,440.16

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR ESTADO

CUENTA	VALOR
Crédito tributario IR	\$ 1,476.79
Crédito Tributario IVA	\$ 651.30
Total	\$ 2,128.09

4. ACTIVOS FIJOS, mismos que no tuvieron variación en cuanto el 2014.

CUENTA	VALOR
Vehiculos	\$ 27.383,79
Equipo de Computación	\$ 4.095,98
Muebles de Oficina	\$ 1.428,57
Total	\$ 32.908,34

5. CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	VALOR
Cuentas por Pagar locales	\$ 7,110.29
Prestamo Socios a corto plazo	\$ 23,810.92
Anticipo a Clientes	\$ 1,260.00
Total	\$ 32,181.21

6. IMPUESTOS POR PAGAR

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

CUENTA	VALOR
Retenciones IVA	\$ 640,05
Retenciones en la FTE	\$ 450,57

Total	\$ 1,090,62
--------------	--------------------

7. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

CUENTA	VALOR
Decimo Tercer Sueldo por pagar	\$ 394.44
Decimo Cuarto Sueldo por pagar	\$ 118.00
Vacaciones por pagar	\$ 200.00
Utilidades por pagar	\$ 1,423.61
Total	\$ 2,136.05

8. CUENTAS POR PAGAR IESS Y SRI

CUENTA	VALOR
IESS Personal	\$ 37.80
IESS Patronal	\$ 48.60
Total	\$ 86.40

CUENTA	VALOR
Retención 70% Servicios	\$ 4.21
Retención 100% Servicios	\$ 87.59
10% Honorarios, Comisiones y Dietas Personas Natura	\$ 48.89
8% Honorarios, Comisiones y Dietas Personas Natura	\$ 19.20
1% Suministros y materiales	\$ 3.19
2% Servicios Prestados	\$ 1.03
Total	\$ 164.11

El saldo de las cuentas por pagar a largo plazo accionistas asciende a US \$ 41.380,78.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Con fecha 08 de febrero del 2012 se inscribe en el Registro Mercantil la escritura de constitución de ACTITUD & TALENTO ACTAL CIA. LTDA., con un capital suscrito de \$400.

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 provenientes de negocios lícitos y propios de las actividades del negocio.

CUENTA	VALOR
Venta de servicios	\$ 131,721.52
Total	\$ 131,721,52

10. COSTOS, que se encuentran conformados por los Honorarios Profesionales, costos de materiales y servicios de break.

CUENTA	VALOR
Costos Materiales	\$ 4,198.24
Costo Servicio cafeteria	\$ 1,684.38
Honorarios Profesionales	\$ 10,959.64
Total	\$ 16,842.26

11. GASTOS DE ADMINISTRACION

CUENTA	VALOR
Gastos Personal	\$ 17,084.05
Servicios Utilizados	\$ 42,150.86
Servicios Básicos	\$ 245.90
Suministros y Materiales	\$ 7,978.18
Gastos de Viaje	\$ 31,222.64
Depreciaciones	\$ 6,706.91
Total	\$ 105,388.54

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

CONCILIACION TRIBUTARIA	2015
UTILIDAD CONTABLE	\$ 9,490.72
(-) 15% Participación trabajadores	\$ 1,423.61
(+) Gastos no deducibles	\$ 129.00
(-) Deducciones Adicionales	\$ 0.00
(=) Utilidad gravable	\$ 8,196.11
Base Imponible 22%	\$ 8,196.11
(=) Impuesto causado	\$ 1,803.14
(-) Anticipo del Impuesto a la renta	\$ 0.00
IR Causado mayor al anticipo	\$ 0.00
(+)Saldo del anticipo pendiente de pago	\$ 0.00
(-) Retención en la fuente	\$ 2,454.44
(-) Credito tributario de años anteriores	\$ 59.84
(-)CT generado por ISD	\$ 0.00
(=) Valor a Pagar (Crédito Tributario)	(\$ 711.14)

Se registra un anticipo del impuesto a la renta por un valor de US \$1,165.99 para el 2016.

13. **EVENTOS SUBSECUENTES**

No se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Edgar Alvarez Calvachi
GERENTE GENERAL



LeonELA Muñoz Pilay
CONTADOR GENERAL