

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 Sánchez. El capital actual de la compañía es de US \$41,780.00

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.

Los desgloses de las cuentas se resumen de la siguiente manera:

### 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

| CUENTA          | VALOR               |
|-----------------|---------------------|
| Banco Pacífico  | \$ 65.150,35        |
| Banco Pichincha | \$ 33,82            |
| <b>Total</b>    | <b>\$ 65.184,17</b> |

### 2. Las cuentas por cobrar reflejan un saldo de US \$ \$ 635,60 al finalizar el 2019.

### 3. Otras cuentas por cobrar Estado

| CUENTA                 | VALOR               |
|------------------------|---------------------|
| Crédito tributario IR  | \$ 5.633,36         |
| Crédito Tributario IVA | \$ 4.450,65         |
| <b>Total</b>           | <b>\$ 10.084,01</b> |

### 4. Activos Fijos.-En este año 2019 no existieron adquisición de activos fijos.

| CUENTA                | VALOR        |
|-----------------------|--------------|
| Edificios             | \$ 85,500.00 |
| Vehículos             | \$ 42.205,39 |
| Equipo de Computación |              |
| Muebles de Oficina    | \$ 16.239,14 |

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| <b>Total</b> | <b>\$ 143,394.53</b> |
|--------------|----------------------|

## 5. Cuentas por Pagar

| <b>CUENTA</b>                 | <b>VALOR</b>         |
|-------------------------------|----------------------|
| Cuentas por Pagar locales     | \$ 20.085,64         |
| Préstamo Socios a corto plazo | \$ 94.839,31         |
| <b>Total</b>                  | <b>\$ 114,924.95</b> |

## 6. Impuestos por pagar e IESS

| <b>CUENTA</b>              | <b>VALOR</b>     |
|----------------------------|------------------|
| Retenciones en la FTE e IR | \$ 150,01        |
| Retenciones IVA            | \$ 108,04        |
| <b>Total</b>               | <b>\$ 258,05</b> |

| <b>CUENTA</b> | <b>VALOR</b>     |
|---------------|------------------|
| IESS Personal | \$ 76,19         |
| IESS Patronal | \$ 97,95         |
| <b>Total</b>  | <b>\$ 164,14</b> |

## 7. Cuentas por pagar empleados

| <b>CUENTA</b>                  | <b>VALOR</b>       |
|--------------------------------|--------------------|
| Sueldos por pagar              | \$ 730,02          |
| Décimo Tercer Sueldo por pagar | \$ 67,19           |
| Décimo Cuarto Sueldo por pagar | \$ 262,67          |
| Fondos de Reserva              | \$ 67,19           |
| Utilidades por pagar           | \$ 102,79          |
| <b>Total</b>                   | <b>\$ 1.229,86</b> |

El saldo de las cuentas por pagar Préstamos Financieros es de US \$ 26.165,49

## 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. La participación accionaria, al 31 de Diciembre está conformado de la siguiente manera:

| ACCIONISTAS                 | Capital Suscrito | Capital Pagado | No. Acciones  | % Part.     |
|-----------------------------|------------------|----------------|---------------|-------------|
| ALVAREZ CALVACHI EDGAR RAUL | 41,776.00        | 41,776.00      | 41776.00      | 99,99%      |
| CALVACHI SANTOS LUZ AMERICA | 4                | 4              | 4             | 0,001%      |
| <b>Total</b>                | <b>41,780</b>    | <b>41,780</b>  | <b>41,780</b> | <b>100%</b> |

### 8. INGRESOS provenientes de negocios lícitos y propios de las actividades del negocio.

| CUENTA             | VALOR                |
|--------------------|----------------------|
| Venta de servicios | \$ 139.464,64        |
| <b>Total</b>       | <b>\$ 139.464,64</b> |

### 9. Costos, que se encuentran conformados por los Honorarios Profesionales, costos de materiales y servicios de break y asciende a un valor de US \$ 67.226,75

### 10. GASTOS DE ADMINISTRACION

| CUENTA                   | VALOR               |
|--------------------------|---------------------|
| Gastos Personal          | \$ 14.935,11        |
| Suministros y Materiales | \$ 6.030,21         |
| Servicios Utilizados     | \$ 37.518,55        |
| Servicios Básicos        | \$ 207,84           |
| Gastos de Viaje          | \$ 34,85            |
| Depreciaciones           | \$ 9.232,97         |
| Otros Gastos             |                     |
| <b>Total</b>             | <b>\$ 67.959,53</b> |

### 11. IMPUESTO A LA RENTA Conciliación tributaria, se calculará sobre el 22%, misma que queda de la siguiente manera.

| CONCILIACION TRIBUTARIA            | 2018      |
|------------------------------------|-----------|
| UTILIDAD CONTABLE                  | \$ 684,73 |
| (-) 15% Participación trabajadores | \$ 102,71 |
| (+) Gastos no deducibles           | 0         |
| Base Imponible 22%                 | \$ 582,22 |

|   |           |                   |
|---|-----------|-------------------|
| (=) Impuesto causado                          | \$        | 128,05            |
| (-) Anticipo del Impuesto a la renta          |           | 0                 |
| IR Causado mayor al anticipo                  |           | 0                 |
| (+)Saldo del anticipo pendiente de pago       |           | 0                 |
| (-) Retención en la fuente                    | \$        | 2.416,93          |
| (-) Crédito tributario de años anteriores     | \$        | 5.633,37          |
| (-)CT generado por ISD                        |           | 0                 |
| <b>(=) Valor a Pagar (Crédito Tributario)</b> | <b>\$</b> | <b>(7.922,25)</b> |

## 12. 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 Álvarez Calvachi**  
GERENTE GENERAL



**Leonela Muñoz Pilay**  
CONTADOR GENERAL

*actitud & talento*<sup>®</sup>