

CONSULTORA TALENT POOL DEL ECUADOR CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

CONSULTORA TALENT POOL DEL ECUADOR CIA LTDA., se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública de fecha 12 de septiembre del 2011 otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito.

CONSULTORA TALENT POOL DELECUADOR CIA.LTDA., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Av. Tarqui N15-146 y Luis Felipe Borja de la ciudad de Quito.

CONSULTORA TALENT POOL DELECUADOR CIA. LTDA., tiene por objeto social:

- a) Realizar todo tipo de consultorías referentes a temas de desarrollo organizacional, gestión del talento humano, gestión ambiental y seguridad y salud ocupacional.
- b) Igualmente la compañía podrá brindar asesoramiento empresarial e industrial en cualquier área, sea esta técnica, industrial, de servicios, administrativos o financieras.
- c) Podrá realizar importaciones y exportaciones de bienes manufactureros o no, inclusive materia prima.
- d) Podrá realizar eventos, conferencias, seminarios, organizar dictar cursos de capacitaciones y afines.
- e) La compañía podrá aceptar representación de empresas nacionales y extranjeras de personas jurídicas y naturales que sean afines a su objeto social.
- f) Podrá comprar, vender bienes muebles e inmuebles, darlos en arrendamiento y subarrendamiento para el mejor cumplimiento de su objeto social.

NOTA 2.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de

Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tenga la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 - Uso de Estimaciones.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de Estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que efectúan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación del activo fijo.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o aun instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el

que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

d) Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importantes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuales por cobrar se miden al costo amortizando utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

e) Propiedad, planta y equipo, Muebles y Enseres

El rubro Propiedad, planta y equipo y Muebles y Enseres se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancia y Pérdidas.

El costo inicial de la maquinaria y equipo y Muebles y Enseres comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales

como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento se cargan a resultados del periodo en que se incurren a los costos.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

CATEGORIA DE ACTIVO	VIDA UTIL
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computo	3 años
Edificio y otras construcciones	20 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar con obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen interés. Los importes de las cuantas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierte a dólares estadounidense usando tasas de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable dela contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

h) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

i) Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando se grado de ocurrencia es probable.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

DESCRIPCION	2013	2012
DOCUMENTOS Y CUENTAS PORCOBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	7.933.65	7.483.38
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	6.862.85	7.483.38

NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante los años 2011 y 2012, expresados en dólares, fueron los siguientes:

DESCRIPCION	2013	2012
MAQUINARIA Y EQUIPO /MUEBLES Y ENS.	5.127.86	2.635.00
EQUIPO DE COMPUTACION	2.966.41	2.333.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	-2.072.02	-734.34
TOTAL	6.022.25	4.133.66

NOTA 6.- TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Las transacciones entre la Compañía y sus relacionadas se mencionan a continuación:

DESCRIPCION	2013	2012
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS	2.124.05	3.549.65

NOTA 7.- CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 y 2012 de \$ 400.00

NOTA 8.- IMPUESTO A LA RENTA

La compañía ha tenido revisiones por parte de la autoridad tributaria hasta el año 2013 y no existen glosas pendientes de pago como resultado de estas revisiones.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23 % sobre las utilidades del año 2013. (23% en el año 2012).

En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta seria del 31 % sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

NOTA 9.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha de emisión de los estados financieros (12 de abril del 2014) y el 31 de diciembre del 2013 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2013.

NOTA10.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 11 de marzo del 2014

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Milton Carpio', is shown on a light background.

LCDO. MILTON CARPIO
CONTADOR DE CONSULTORA TALENT POOL