

## CONSULTORA TALENT POOL DEL ECUADOR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

---

#### 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, 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 DEL ECUADOR 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 a un 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

Vehículos	5 años	20% anual
Maquinaria y equipo	10 años	10% anual
Muebles y enseres	10 años	10% anual
Equipo de cómputo	3 años	33.3% anual
Edificio y otras construcciones	20 años	5% anual

#### **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 su 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:

	Al 31 dic de... US\$	
	2015	2016
<b>Cuentas por cobrar:</b>		
CXC Comerciales Relacionados Locales	21.858	-
CXC Otras no relacionadas locales	35	16.500
	<u>21.893</u>	<u>16.500</u>

**NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un detalle es como sigue:

	Al 31 dic de... US\$	
	2015	2016
<b>Propiedad, planta y equipo:</b>		
Maquinaria y Equipo	145	145
Muebles y enseres	5.451	5.451
Equipo de computo y Software	-	-
Menos Depreciación Acumulada	-4.735	-5.295
	<u>861</u>	<u>301</u>

**NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS**

Un detalle es como sigue:

	Al 31 dic de... US\$	
	2015	2016
<b>Cuentas por pagar CP</b>		
CXP Comerciales Relacionados Locales	-	-
CXP Comerciales NO Relacionados Locales	6.245	6.051
CXP Otras relacionadas Locales	14.397	7.091
CXP Otras No relacionadas Locales	1.770	440
	<u>22.411</u>	<u>13.582</u>

**NOTA 7.- CAPITAL EN PARTICIPACIONES:**

Un detalle es como sigue:

	Al 31 dic de... US\$	
	2015	2016
<b>Capital en participaciones</b>		
Capital	400	400
Aportes futuras Capitalizaciones	5.000	5.000
Reserva Legal	-	302
	<u>5.400</u>	<u>5.702</u>

Para el ejercicio 2016 la compañía ha registrado la Reserva Legal con cargo a resultados acumulados, la misma que fue aprobada por la Junta de socios de fecha 30 de marzo de 2016.

**NOTA 8.- IMPUESTO A LA RENTA**

La compañía no ha tenido revisiones por parte de la autoridad tributaria hasta el año 2016 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, Para este año 2016 no se calcula impuesto a la renta en vista de la pérdida obtenida al final del ejercicio.

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 sería 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 (17 de marzo de 2017) y el 31 de diciembre del 2016 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los Estados Financieros del 31 de diciembre del 2016.

**NOTA10.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 17 de marzo del 2017.

Freddy Cano Cruz  
GERENTE GENERAL

Sonia Cueva  
Contadora General  
Ruc: 1710183763001