

# DESARROLLO DE TALENTOS EFECTIVOS ADIELWORK CIA. LTDA.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La compañía DESARROLLO DE TALENTOS EFECTIVOS ADIWLWORK CIA. LTDA. con número de RUC 1792181593001 fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha, mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Cuadragésimo del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el 02 de marzo de 2009. Es una compañía dedicada a las actividades de asesoramiento, capacitación y desarrollo de procesos de transformación y fortalecimiento de personas y organizaciones realizadas en oficinas independientes.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Las políticas más importantes son las siguientes:

#### a) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propia y en su lugar, el dólar es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

#### b) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se registran en base al principio de realización.

#### c) Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales, de administración y financieros, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

#### d) Impuesto Corriente

El impuesto sobre la renta se calcula sobre la base imponible gravable, utilizando las tasas fiscales vigentes para el ejercicio fiscal 2016.

#### e) Impuestos Diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos del estado de situación y sus bases fiscales. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias imponibles.

### 3. DETALLE DE CUENTAS PRINCIPALES

#### Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Efectivo y equivalentes	7.794,26	29.820,99

#### Documentos y Cuentas por Cobrar

Los clientes representan facturas pendientes de cobro por servicios que otorga la compañía cuyo plazo es de 30 a 90 días sin intereses. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Clientes no relacionados	12.535,28	167.926,08
Otras cuentas por cobrar	-	2.297,64
	12.535,28	170.223,72

#### Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Crédito Tributario IVA	-	39.906,05
Crédito Tributario Renta	792,03	282,10
	792,03	40.188,15

**Propiedad, Planta y Equipos**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Inmuebles	336.500,00	174.350,00
Vehículos	65.695,36	65.695,36
	<u>402.195,36</u>	<u>240.045,36</u>

**Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Dep. Acum. Propiedad, Planta y Equipo	<u>91.396,52</u>	<u>69.539,95</u>

**Intangibles**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Marcas, patentes, licencias y similares	12.500,00	12.500,00
Otros intangibles	2.456,11	2.456,11
	<u>14.956,11</u>	<u>14.956,11</u>

**Amortización Acumulada Intangibles**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Amortización acumulada intangibles	<u>9.837,55</u>	<u>9.089,74</u>

**Documentos y Cuentas por Pagar Proveedores**

La compañía cancela sus facturas en 30 días plazo y no generan intereses.

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Cuentas por pagar proveedores	<u>5.893,92</u>	<u>178.932,23</u>

### Obligaciones Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Otras cuentas por pagar locales	285.166,31	212.625,64
Participación trabajadores por pagar	3.701,36	1.916,12
Obligaciones con el IESS	1.170,09	1.061,98
Otros pasivos con empleados	3.133,77	-
	<u>293.171,53</u>	<u>215.603,74</u>

### Ingresos de Actividades Ordinarias y Otros Ingresos

Un resumen, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Ingresos de Actividades Ordinarias	251.042,76	518.481,56
Otros ingresos	4,96	35,20
	<u>251.047,72</u>	<u>518.516,76</u>

### Gastos de Administración

Consisten en lo siguiente:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Sueldos, salarios y demas remuneraciones	75.210,00	72.123,30
Beneficios sociales e indemnizaciones	12.512,31	9.056,56
Aportes a la Seguridad Social	14.986,78	13.173,34
Honorarios	-	1.778,51
Depreciaciones	21.856,57	21.856,56
Amortizaciones	747,81	-
Promoción y publicidad	-	2.869,84
Combustibles	2.236,46	-
Gastos de viaje	119,18	36.360,44
Gastos de gestión	1.132,56	7.055,73
Arrendamientos	3.928,60	-
Suministros y materiales	11.533,58	-
Mantenimiento y reparaciones	442,84	-
Seguros y reaseguros	2.173,86	-
Impuestos, contribuciones y otros	2.058,20	381,01
Comisiones de ventas	12.891,38	-
IVA al gasto	34.235,93	302,57
Servicios públicos	372,91	-
Otros gastos	29.280,28	340.784,78
	<u>225.719,25</u>	<u>505.742,64</u>

## Gastos Financieros

Un resumen, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Comisiones bancarias	78,99	-
Intereses	573,75	-
	<u>652,74</u>	-

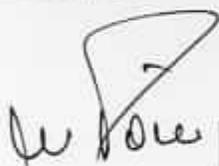
## Impuesto a las Ganancias

La conciliación del Impuesto a la Renta determinada de acuerdo a la tasa impositiva legal, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Utilidad del ejercicio	24.675,73	12.774,12
Participación a trabajadores	3.701,36	1.916,12
Gastos no deducibles	1.500,74	35.970,65
Resultado gravable	22.475,11	46.828,65
Tasa de impuesto renta período	22%	22%
Impuesto renta causado	4.944,52	10.302,30
Anticipo renta pagado	-	-
Crédito tributario año anterior	282,10	-
Retenciones Fuente Impuesto Renta	5.454,45	10.584,40
Impuesto a pagar	-	-
Saldo a favor	792,03	282,10
<b>Gasto Impuesto a la Renta del año</b>		
Impuesto a la Renta corriente	4.944,52	10.302,30

## 4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión del informe, existe un evento de notificación de la Administración Tributaria que en la opinión de la Administración de la Compañía no pudiera tener un impacto significativo que podría afectar la situación financiera de la empresa.



Manuel Gómez Castillo  
Contador General  
RUC 1707978670001