



# **COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.**

**RADIKAL TRAINING TRAININGKAL S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2015**

Notas a los estados financieros (continuación)

**RADIKAL TRAINING TRAININGKAL S.A.**

**Estado de situación financiera**

Al 31 de diciembre de 2015

Expresado en Dólares de E.U.A.

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		SOCIOS POR PAGAR	-20.000,00
Caja chica	100,00	Proveedores	-5.253,41
Fondo Rotativo Francisco	0,00		
Banco de Guayaquil	1.348,10	IMPUESTOS POR PAGAR	
	<u>1.448,10</u>	IVA en Ventas	-3.563,88
CUENTAS POR COBRAR		Retencion IVA 30%	-13,83
Clientes	28.292,49	Retencion IVA 70%	-21,84
Cheques protestados	0,00	Retencion IVA 100%	-193,87
Anticipos de quincenas	0,71	Retencion 1%	-18,28
Prestamos a empleados	0,00	Retenciones 2%	-38,03
Provision acumulada incobrables	-288,02	Retenciones 8%	-28,00
	<u>28.005,18</u>	Retenciones 10%	-126,56
IMPUESTOS POR COBRAR		Impuesto relacion de dependencia	0,00
Iva compras	924,47	Impuesto a la renta compania	<u>-448,09</u>
IVA retenido en ventas	5.025,20		<u>-4.452,38</u>
Credito tributario IVA	867,57	A EMPLEADOS Y BENEFICIOS SOCIALES	
Credito tributario IVA retenido	0,00	Sueldos por pagar	-1.483,25
Impuesto retenido renta en Ventas	3.333,38	Decimo tercer sueldo	-246,47
	<u>10.150,62</u>	Decimo cuarto sueldo	-442,50
		Vacaciones	-1.530,86
Total activo corriente	<b>39.603,90</b>	Aporte patronal IESS	-359,35
		Aporte personal IESS	-279,50
		Utilidades para empleados	<u>-558,61</u>
			<u>-4.900,54</u>
		<b>total pasivo corriente</b>	<b>-34.606,33</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		Pasivos diferidos	-16.500,00
Muebles y Enseres	2.950,00	Total pasivo largo plazo	<b>-16.500,00</b>
Dep Acum Muebles y Enseres	-246,43		
Equipo de Computacion	3.670,00	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>-51.106,33</u></b>
Dep Acum Equipo de Computacion	-1.030,79	<b>3. PATRIMONIO NETO</b>	
Equipo de Oficina	1.840,00	Capital social	-800,00
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-153,99	Resultados acumulados	7.254,16
	<u>7028,79</u>		<u>-1.980,53</u>
	<b>7028,79</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b><u>4.473,63</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>46.632,69</u></b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>-46.632,70</u></b>

Notas a los estados financieros (continuación)

**RADIKAL TRAINING TRAININGKAL S.A.**

**Estado de resultados integrales**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

Expresado en Dólares de E.U.A.

**INGRESOS**

INGRESOS OPERACIONALES		
Seminarios abiertos		-16.610,00
Seminarios dentro de salon		-35.040,00
Seminarios vivenciales		-98.691,50
Otros Ingresos		-0,03
		<u>-150.341,53</u>

**COSTOS y GASTOS**

**GASTOS OPERACIONALES**

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

Gasto Dep Muebles y Enseres		246,43
Gasto Dep. Equipo de Oficina		153,99
Gasto Dep. Equipo de Computacion		<u>1.030,79</u>
		1.431,21

**Gastos laborales**

Sueldos		27.903,05
Comisiones		6.279,86
Aporte patronal IESS		4.146,98
Decimo tercer sueldo		2.812,63
Decimo cuarto sueldo		1.113,13
Vacaciones		1.391,81
Personal de campo		140,00
Fondos de reserva		453,43
agasajo personal		360,00
Utilidades a empleados		<u>448,09</u>
		45.048,98

**Servicios profesionales**

Honorarios tecnicos consultores		12.204,48
Honorarios consultores contables		2.950,00
Honorarios legales		<u>1.470,90</u>
		16.625,38

**Gastos de logistica - eventos**

Tickets aereos		600,17
Tickets transporte terrestre		575,00
Movilizacion		5.840,64
Hoteles y acomodaciones		7.594,39
Alimentacion		12.893,94
Suministros para eventos		<u>39.474,06</u>
		66.978,20

**Servicios de oficina**

Arriendos y alicuotas		5.046,20
Suministros de oficina		4.695,06
Celular e internet		885,00
Seguridad y vigilancia.		36,00
Mantenimiento y reparacion de ofici		<u>1.862,76</u>
		12.525,02

**Mantenimiento de equipos y maquinaria**

Mantenimiento de equipos		1.786,43
--------------------------	--	----------

**Impuestos y contribuciones**

Gasto IVA		116,80
Impuesto a la renta compania		<u>558,61</u>
		675,41

**Gastos de marketing y publicidad**

Anuncios		2.465,00
----------	--	----------

**Provisiones y estimaciones**

Provision cuentas incobrables		288,02
-------------------------------	--	--------

**GASTOS FINANCIEROS**

Costos bancarios		537,35
------------------	--	--------

<b>Total Gastos</b>		<b>148.361,00</b>
---------------------	--	-------------------

Utilidad neta del ejercicio		<u><u>-1.980,53</u></u>
-----------------------------	--	-------------------------



## Notas a los estados financieros (continuación)

### 3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 se formaban de la siguiente manera:

Radikal

Anexo clientes

dic-15

Numero	Tipo	Fecha	Vence	Retencio	Pago	Total	Saldo
COBISCORP ECUADOR S.A. FAC121	1790659720001 FV	CLI57 02-dic-2015	3802920 02-dic-2015	Calle Del Establo Lote 50 y Calle del Charro 104,00	0,00	1.120,00	1.016,00
			Total Cliente	104,00	0,00	1.120,00	1.016,00
COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO POLICÍA NACIONAL FAC124	1790866084001 FV	CLI58 16-dic-2015	3984999 16-dic-2015	AV. 10 DE AGOSTO N31218 Y MARIANA DE JESÚS 1.092,00	0,00	11.760,00	10.668,00
			Total Cliente	1.092,00	0,00	11.760,00	10.668,00
LINDE ECUADOR S.A. FAC120	0990021007001 FV	CLI19 07-dic-2015	399-8900 07-dic-2015	AV. LOS SHYRIS 334 Y AV. ELOY ALFARO 0,00	0,00	60,00	60,00
FAC123	FV	14-dic-2015	14-dic-2015	936,00	0,00	10.080,00	9.144,00
FAC125	FV	15-dic-2015	15-dic-2015	449,70	0,00	4.842,88	4.393,18
			Total Cliente	2.680,50	12.649,20	28.926,88	13.597,18
MANSUERA S.A. FAC115	1792287014001 FV	CLI55 10-nov-2015	346-5340 10-nov-2015	BELLAVISTA OE 2-93 Y PANAMERICANA NORTE 624,00	3.084,69	6.720,00	3.011,31
			Total Cliente	624,00	3.084,69	6.720,00	3.011,31
						<b>SALDO TOTAL</b>	<b>28.292,49</b>

### 4. IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, los impuestos por cobrar y pagar se formaban de la siguiente manera:

#### IMPUESTOS POR COBRAR

Iva compras	924,47
IVA retenido en ventas	5.025,20
Credito tributario IVA	867,57
Credito tributario IVA retenido	0,00
Impuesto retenido renta en Ventas	3.333,38
	<u>10.150,62</u>

#### IMPUESTOS POR PAGAR

IVA en Ventas	-3.563,88
Retencion IVA 30%	-13,83
Retencion IVA 70%	-21,84
Retencion IVA 100%	-193,87
Retencion 1%	-18,28
Retenciones 2%	-38,03
Retenciones 8%	-28,00
Retenciones 10%	-126,56
Impuesto relacion de dependencia	0,00
Impuesto a la renta compania	-448,09
	<u>-4.452,38</u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 5. Participación a trabajadores e Impuesto a la renta

La participación a trabajadores e impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2015 se presenta de la siguiente manera:

Utilidades para empleados	-558,61
Impuesto a la renta compania	-448,09

### 6. BENEFICIOS SOCIALES:

Al 31 de diciembre de 2015, los beneficios sociales estaban conformados de la siguiente manera:

	13ro	14to	Vacaciones
Fernando Aguirre	125,00	147,5	750
Francisco Alarcon	74,67	147,5	378,7
Kimberly Hernandez	46,80	147,5	260,9
	<hr/> 246,47	<hr/> 442,50	<hr/> 1.389,60

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 7. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2015 se encuentra conformada de la siguiente manera:

#### **RADIKAL**

#### **Conciliación Tributaria**

#### **Al 31 de Diciembre del 2015**

	<b>Diciembre 31</b>
Ingresos	150.341,53
Gastos	147.354,30
Ingresos Brutos	2.987,23
<b><u>Utilidad a Repartir</u></b>	
Ganancia	2.987,23
(+) Ingresos por impuestos	\$0
(+) Beneficios de participacion	\$0
(+) Gatos no deducibles	-
Intereses	0,00
Gatos no deducibles	0,00
Gastos de viaje no deducibles	-
Deshaucio	-
Gastos de viaje no deducibles	-
<b>Base de utilidades a repartir</b>	<b>2.987,23</b>
<b>Participacion Trabajadores</b>	<b>448,08</b>
<b><u>Ingresos para impuestos</u></b>	
Base para Impuesto a la renta	2.539,15
22% Impuesto a la renta	<b>558,61</b>
<b>Participacion Trabajadores 15%</b>	<b>448,08</b>
<b>Impuesto a la renta 22%</b>	<b>558,61</b>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 8. SOCIOS POR PAGAR

Corresponden a valores pendientes de pago al principal accionista de la compañía. Estos montos serán liquidados el año 2015.

Numero	Tipo	Fecha	Vence	Retencion	Pago	Total	Saldo
Fernando Aguirre (Socio por pagar)	FA						
prest200	FC	01-oct-2014	01-oct-2014	0,00	0,00	200,00	200,00
PREST	FC	29-dic-2014	29-dic-2014	0,00	0,00	1500,00	1.500,00
PREST2	FC	30-dic-2014	30-dic-2014	0,00	0,00	1500,00	1.500,00
PREST3	FC	27-ene-2015	27-ene-2015	0,00	0,00	1800,00	1.800,00
PRT 4	FC	28-ene-2015	28-ene-2015	0,00	0,00	2000,00	2.000,00
PRT5	FC	29-ene-2015	29-ene-2015	0,00	0,00	2000,00	2.000,00
PRT6	FC	02-feb-2015	02-feb-2015	0,00	0,00	2000,00	2.000,00
prestamo	FC	25-mar-2015	25-mar-2015	0,00	0,00	2000,00	2.000,00
PREST8	FC	02-abr-2015	02-abr-2015	0,00	0,00	2000,00	2.000,00
PRESTAMO9	FC	25-ago-2015	25-ago-2015	0,00	0,00	3000,00	3.000,00
PRESTAMO10	FC	02-sep-2015	02-sep-2015	0,00	0,00	2000,00	2.000,00
			Total Cliente	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20000,00</b>	<b>20.000,00</b>

Estos valores no generan ningún tipo de interés.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 9. Proveedores

Aquí se detallan las cuentas pendientes de pago, cuyo pago se realizara el en año 2015

#### Radikal

#### Proveedores

dic-15

Numero	Tipo	Fecha	Vence	Retención	Pago	Total	Saldo
Aguirre Nolivos Oscar Manuel	1801798404001		0999660	San Jose E14-86 y Carlos Franco			
1260	FC	17-dic-2015	17-dic-2015	201,43	0,00	1.025,47	824,04
1259	FC	17-dic-2015	17-dic-2015	0,00	0,00	96,35	96,35
				Total Cliente	557,02	1.454,67	2.932,08
AMAZONAS PLAZA	1714513197			AMAZONAS Y SANTA MARIA			
01	FC	30-dic-2015	30-dic-2015	0,00	0,00	84,00	84,00
				Total Cliente	0,00	588,00	672,00
Carlos Fernando Aguirre Nolivos	1708250814001			Av.Machala 15 y Av.Legarda			
1025	FC	27-nov-2015	27-nov-2015	0,00	2.050,02	2.125,02	75,00
1023	FC	27-nov-2015	27-nov-2015	0,00	0,00	175,00	175,00
1031	FC	23-dic-2015	23-dic-2015	0,00	0,00	1.187,29	1.187,29
1032	FC	30-dic-2015	30-dic-2015	0,00	0,00	1.428,69	1.428,69
				Total Cliente	389,16	39.008,34	42.263,48
Francisco Javier Alarcon Suarez	1711015857			Quito			
21	FC	24-abr-2015	24-abr-2015	0,00	0,00	417,92	417,92
22	FC	24-abr-2015	24-abr-2015	0,00	0,00	199,71	199,71
26	FC	02-oct-2015	02-oct-2015	0,00	0,00	40,78	40,78
105	FC	31-dic-2015	31-dic-2015	0,00	199,71	200,00	0,29
				Total Cliente	0,00	720,91	1.379,61
Gomez Sanchez German Andres	1714672746001		2336549	Rio Coca 246 y Amazonas			
97	FC	24-dic-2015	24-dic-2015	15,60	0,00	168,00	152,40
				Total Cliente	33,80	177,80	364,00
NAVID PEZESHKZAD	1715556229001			Edmundo Chiriboga N45-96 y Elia Liut			
27579	FC	18-may-2015	18-may-2015	0,00	53,78	54,26	0,48
				Total Cliente	0,48	107,56	0,48
Nolivos Logacho Piedad Concepción.	1700628827001			Angel Ludeña Oe4-27 y Av.de la Prensa			
152	FC	30-dic-2015	30-dic-2015	70,00	0,00	392,00	322,00
				Total Cliente	1.099,11	5.842,09	7.263,20
Ortiz Rea Paola Cristina	1705394243001		2562665	Av.10 de Agosto N25-77 y Av.Colón.			
36768	FC	16-dic-2015	16-dic-2015	0,23	0,00	25,76	25,53
				Total Cliente	23,85	2.591,58	2.640,96
Puenayan Tarapuez Franklin Alexis	1712904760001		2455257	Adolfo Otero N53-59 y Eduard Naula			
1277	FC	17-dic-2015	17-dic-2015	11,44	0,00	123,20	111,76
				Total Cliente	137,77	2.328,07	2.577,60
Suarez Altamirano Rosa Gernamia	1703483741001		2966699	Voz andes s/n y Av.America			
14642	FC	29-dic-2015	29-dic-2015	5,75	0,00	140,00	134,25
				Total Cliente	5,75	0,00	140,00
Tipan Mendez Maria Carolina	1720447265001		2507044	Av. Perez Guerrero OE3-99 y Versalles			
25	FC	13-ago-2015	13-ago-2015	46,00	233,68	257,60	-22,08
				Total Cliente	60,56	375,92	414,40
						<b>SALDO TOTAL</b>	<b>5.253,41</b>

Notas a los estados financieros (continuación)

10. CAPITAL

El capital pagado de la compañía es de USD 800 de acuerdo a las siguientes participaciones de los accionistas:

Socio	Participacion	Capital
Fernando Aguirre	99,88%	799
Piedad Nolivos	0,13%	<u>1</u>
		<u><b>800</b></u>

## Notas a los estados financieros (continuación)



Quito, 18 de abril de 2016

Ing. Fernando Aguirre  
Gerente General  
Radikal Training Trainingkal S.A.

Presente.

Adjunto hacemos la entrega de la información contable de la compañía con corte al 31 de diciembre de 2015 junto con sus anexos y análisis de cuentas.

Los estados financieros han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador y expresados en Estados Unidos de América que es la moneda circulante del Ecuador.

Atentamente:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Celso Cevallos", is written over a horizontal line.

Celso Cevallos  
Contador General