

TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En conjunto con el informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente

Contenido

Página

Informe del Auditor Independiente

1 - 3

Estados de situación financiera

4

Estado de resultados integral

5

Estado de cambio en el patrimonio

6

Estado de flujo de efectivo

7 - 8

Políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

9 - 16

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A. al 31 de diciembre del 2019, así como su resultado y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad.

Fundamentos de mi Opinión

3. Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Independencia

4. Mantengo independencia con la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Asuntos de énfasis

5. Hasta el periodo terminado el 31 de diciembre del 2018 la Compañía reconocía como ingresos los valores que los clientes le reconocían por reembolso de gastos, cambiando desde el 1 de enero del 2019 la política.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

6. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.

Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplico el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y, realizo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evalúo la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Soy el único responsable de mi opinión de auditoría.

- Me comuniqué con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante mi auditoría.
- Proporcioné a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

9. El Informe de Cumplimiento Tributario de TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A. al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emiten por separado.

Guayaquil, Ecuador
Febrero 26, 2020



Paúl Rodríguez García, CPA.
SCVS-RNAE-1052

TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.**Estados de Situación Financiera****Al 31 de diciembre del 2019 y 2018****(En dólares estadounidenses)**

ACTIVOS	Notas	2019	2018
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivos	1	28.902	202.561
Cuentas por cobrar	2	389.325	87.823
Activos por impuestos	3	62.524	237.321
Total activo corriente		480.751	527.705
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, muebles y equipo, neto	4	4.834	4.158
Otros activos	5	27.952	14.824
Total activo no corriente		32.786	18.982
Total Activo		513.537	546.687
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	6	158.300	343.783
Gastos acumulados	7	168.845	167.485
Otros pasivos		-	-
Total pasivo corriente		327.145	511.268
Pasivo a largo plazo			
Otros pasivos		52.892	-
Partes relacionadas		90.000	-
Total pasivo largo plazo		142.892	-
Patrimonio			
Capital social	8	68.810	12.500
Aportes futuras capitalizaciones		0	56.310
Resultados acumulados		-25.310	-33.391
Total patrimonio		43.500	35.419
Total Pasivo y Patrimonio		513.537	546.687

MARIA MIXEYDA

PAREDES AGUDELO

Firmado digitalmente por MARIA
MIXEYDA PAREDES AGUDELO
Fecha: 2020.06.18 09:46:05 -03'00'María Paredes A.
Gerente General
Viviana Gonzalez
Contadora General**Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros**

TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.

Estados de Resultados Integral

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos		1.272.176	2.391.304
Costo de ventas		(1.162.769)	(2.199.237)
Utilidad en Operación		109.407	192.067
Gastos operativos		(94.369)	(144.327)
Otros ingresos (egresos)		(115)	(63.018)
Utilidad (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		14.923	(15.278)
Participación Trabajadores	9	(2.238)	
Impuesto a la Renta	9	(4.604)	(11.953)
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio		8.081	(27.231)

MARIA MIXEYDA
PAREDES
AGUDELO

Firmado digitalmente por
MARIA MIXEYDA PAREDES
AGUDELO
Fecha: 2020.06.18 09:46:27
+03'00'

María Paredes A.
Gerente General

Viviana Gonzalez
Contadora General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

TOTALTalent ECUADOR TOTAECUA S.A.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para Futuras Cap.	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	12.500	-	(6.135)	(25)	6.340
Transferencia a resultados acumulados	-	-	(25)	25	-
Aporte para futuras capitalizaciones	-	56.310	-	-	56.310
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	(27.231)	(27.231)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	12.500	56.310	(6.160)	(27.231)	35.419
Transferencia a resultados acumulados	-	-	(27.231)	27.231	-
Aumento de capital	56.310	(56.310)	-	-	-
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	8.081	8.081
Saldo al 31 de diciembre del 2019	68.810	-	(33.391)	8.081	43.500

MARIA MIXEYDA
PAREDES
AGUDELO

Firmado digitalmente
por MARIA MIXEYDA
PAREDES AGUDELO
Fecha: 2020.06.18
09:46:50 -03'00'

María Paredes A.
Gerente General



Viviana Gonzalez
Contadora General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.

Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

	2019	2018
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>		
Ingresos en activas ordinarias	970.674	2.150.901
Pagos a proveedores de bienes directos	(1.262.856)	(2.148.138)
Pago a proveedores de servicios y gastos	(42.355)	-
Otros egresos	178.100	124.250
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>(156.437)</u>	<u>127.013</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Venta (Adquisición) de Propiedades y equipos	(1.614)	(2.888)
Inversiones	(15.608)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(17.222)</u>	<u>(2.888)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Otros préstamos	-	18.389
Aporte de capital	-	56.310
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>74.699</u>
(Disminución) Aumento neto del efectivo	(173.659)	198.824
Efectivo al inicio del período	202.561	3.737
Efectivo al final del período	<u>28.902</u>	<u>202.561</u>

MARIA MIXEYDA
PAREDES AGUDELOFirmado digitalmente por MARIA
MIXEYDA PAREDES AGUDELO
Fecha: 2020.06.18 09:47:11
+03'00'María Paredes A.
Gerente GeneralViviana Gonzalez
Contadora General**Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros**

TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.**Estados de Flujos de Efectivo - Método Indirecto****Al 31 de diciembre del 2019 y 2018****(En dólares estadounidenses)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>		
Utilidad neta del ejercicio	8.081	(27.231)
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación</i>		
Depreciación y amortización	3.418	3.233
Participación trabajadores e impuesto a la renta	6.842	11.953
Otros ajustes	-	-
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(301.502)	(51.476)
Pagos anticipado y otros	174.797	(189.686)
Cuentas por pagar y otros	(48.073)	380.220
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>(156.437)</u>	<u>127.013</u>

MARIA MIXEYDA
PAREDES
AGUDELO

Firmado digitalmente por
MARIA MIXEYDA PAREDES
AGUDELO
Fecha: 2020.06.18 09:47:31
-03'00'

María Paredes A.
Gerente General



Viviana Gonzalez
Contadora General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

Descripción del negocio y objeto social

La Compañía TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A., fue constituida bajo las leyes ecuatorianas 21 de agosto del 2014. Su objetivo principal es dedicarse al reclutamiento y administración de personal.

Su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil y su número de RUC es el 1792526582001.

La compañía considera que el nivel del riesgo del negocio es moderado, y que los controles aplicados son los necesarios para los riesgos del negocio.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva; los estados financieros del periodo 2018 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 11 de abril del 2019.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

Cuentas y documentos por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por las mercaderías vendidas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

Deterioro de activos

a) Deterioro de activos no corrientes

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Propiedades, muebles y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas inicialmente al costo, que comprende su precio de compra y cualquier costo atribuible para poner el activo en condiciones de operación y uso.

Posteriormente al registro inicial, las partidas de propiedad, planta y equipo son rebajadas por la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado. Los costos de ampliación, remodelación o mejoras que representen un aumento en la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, con capitalizados aumentando el valor de los activos.

Los gastos de reparación y mejoras que no se refiere el párrafo anterior son registrados con cargo a los resultados del ejercicio en que se lo incurren.

La utilidad o pérdida que resulte de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor de registrado en libros, reconociendo el cargo o el abono a resultados del ejercicio en que se incurre la operación.

TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

Las depreciaciones son calculadas en base al método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición corregido a su valor razonable y deduciendo el valor residual, entre los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

Descripción	Vida útil	% de depreciación	Valor residual
Edificios	20	20%	10%
Muebles	10	10%	10%
Equipos de cómputo	3	3%	10%
Vehículos	5	5%	10%

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.
Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar proveniente del alquiler de los inmuebles.

Hasta el periodo terminado el 31 de diciembre del 2018 la Compañía reconocía como ingresos los valores que los clientes le reconocían por reembolso de gastos, cambiando desde el 1 de enero del 2019 la política.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran en los resultados del ejercicio cuando se devengan independientes de la fecha en que se realiza el pago.

Administración de riesgos financieros

Riesgo de liquidez: La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. La Compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.
Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas efectivo en caja y bancos se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Bolivariano	26.037	198.121
Produbanco	2.565	4.140
Caja	300	300
Saldo final	28.902	202.561

2. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	242.169	64.488
Partes relacionadas	127.157	22.482
Anticipo a proveedores	19.162	96
Otros	837	757
Saldo final	389.325	87.823

3. Activos por impuestos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los activos por impuestos se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto al valor agregado	30.282	201.171
Impuesto a la renta	32.242	36.150
Saldo final	62.524	237.321

4. Propiedad, muebles y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta propiedad, muebles y equipos, neto se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Muebles y enseres	1.311	1.311
Equipos de computo	5.371	3.757
Total	6.682	5.068
Menos depreciación acumulada	(1.848)	(910)
Saldo final	4.834	4.158

TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

El movimiento del año es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial	4.158	2.023
Adiciones	1.614	2.888
Ventas y/o bajas	-	-
(-) Depreciación del año	(938)	(753)
Saldo final	4.834	4.158

5. Otros activos no corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 incluye principalmente US\$17.617 en la inversión de un proyecto informático para mejor control contable de la operación.

6. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores de bienes y servicios	996	177.218
Partes relacionadas	152.701	90.000
Otros	4.603	76.565
Saldo final	158.300	343.783

7. Gastos acumulados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos acumulados se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones laborales	55.922	32.133
Impuestos	107.270	122.816
IESS por pagar	5.653	9.382
Otros	-	3.154
Saldo final	168.845	167.485

TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.
Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

8. Patrimonio

Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 68.100 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Nacional.</u>	<u>US\$</u>
Johanny Mora Monge	Costa Rica	34.405
Jeffrey Mora Monge	Costa Rica	34.405
Saldo final		68.810

9. Situación Fiscal

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta del 2019 y 2018 se determinó como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	14.923	(15.278)
Participación Trabajadores	(2.238)	-
(-) Deducciones especiales	-	-
(+) Gastos no deducibles	5.731	63.090
Base imponible	18.416	47.812
Impuesto a la renta causado	4.604	11.953

TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.
Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

10. Partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019, las partes relacionadas por cobrar y por pagar se constituían con los siguientes saldos:

	<u>Por cobrar</u>	<u>Por pagar</u>
STT Colombia	28.170	26.322
STT Perú	47.840	-
STT Costa Rica	51.147	2.707
STT El Salvador	-	38.692
STT Honduras	-	6.267
STT Panamá	-	14.000
Encuentre su trabajo S.A.	-	31.322
Otros	-	33.391
Saldo final	127.157	152.701

Corresponden principalmente a valores por asistencia técnica, administración de nómina y valores de reembolsos de gastos generados entre relacionadas.

11. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (febrero 26, 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.