



# TOTALTALENT ECUADOR S.A

---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2018

# Notas a los Estados Financieros

## Nota N° 1 Resumen de Operaciones y Políticas de Contabilidad

### Organización y operación

**TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.**, (la Compañía) es una sociedad de capital ecuatoriana fundada en el año 2014, y constituida bajo las leyes de Ecuador y es considerada una entidad privada.

La principal actividad comercial se enmarca en reclutamiento de personal, administración de personal y administración de planilla o nóminas.

### Principios de contabilidad

**BASES DE PRESENTACION.** Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), conocidas anteriormente como Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros y sus notas se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$).

### Instrumentos financieros

Se conoce como instrumentos financieros a cualquier contrato que origine un activo financiero en una empresa y a la vez un pasivo financiero o instrumento patrimonial en otra empresa. Los instrumentos financieros incluyen lo que se denominan instrumentos primarios: créditos, cuentas por cobrar, depósitos y obligaciones, cuentas por pagar y títulos de inversión.

### Depreciación

La depreciación de los inmuebles, mobiliario y equipo se calcula bajo el método de línea recta, tanto para efectos financieros como impositivos, con base en sus vidas útiles estimadas.

Las vidas útiles de los inmuebles, mobiliarios y equipo, se detalla como sigue:

|                     |         |
|---------------------|---------|
| Mobiliario y Equipo | 10 Años |
| Equipo de Computo   | 3 Años  |

### **Deterioro de activos**

De conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad No. 36, “Deterioro de activos”, el monto en libros de un activo se revisa en la fecha de cada balance de situación, con el fin de determinar si hay alguna indicación de deterioro. De haber tal indicación, se estima el monto recuperable de ese activo. La pérdida por deterioro se reconoce cuando el monto en libros de tal activo excede su monto recuperable; tal pérdida se reconoce en el estado de resultados para aquellos activos registrados al costo. El monto recuperable de los activos equivale al monto más alto obtenido después de comparar el precio neto de venta con el valor en uso. El valor en uso corresponde al valor actual de los flujos y desembolsos de efectivo futuros que se derivan del uso continuo de un activo y de su disposición al final.

### **Cuentas por pagar, Provisiones y Pasivos Contingentes**

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del Balance, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se puedan estimar fiablemente.

Se reconoce una provisión sólo cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

Los pasivos contingentes, son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la compañía, u obligaciones presuntas surgidas de echos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

### **Reconocimiento del ingreso**

Los ingresos se reconocen en el estado de resultados por el método devengado.

La empresa por la naturaleza de sus operaciones registra mensualmente en los países que así se determinen un ingreso estimado, basado en el monto pendiente de facturar por un servicio prestado en el mes actual al corte, ya que la empresa incurre en el gasto o pago de un servicio prestado en el mes actual al corte contable y luego se gestiona la recuperación del costo incurrido y su respectivo beneficio económico.

### **Reconocimiento de gastos**

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren; o sea por el método devengado.

### **Nota N°2 - Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas de caja y bancos se detallan como sigue:

| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | Valor                |
|-------------------------------------|----------------------|
| <b>Bancos</b>                       |                      |
| Banco Bolivariano 502505190-8       | \$ 179.486,63        |
| Banco Bolivariano 508110195-1       | \$ 18.552,34         |
| Banco Bolivariano 508110243-1       | \$ 77,46             |
| Banco Bolivariano 000313542-9       | \$ 4,20              |
| Produbanco 12006616289              | \$ 4.139,86          |
| Caja Chica                          | \$ 300,00            |
| <b>Total Caja - Bancos</b>          | <b>\$ 202.560,49</b> |

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas en bancos conciliadas al cierre y caja chica realizado el respectivo arqueo de caja.

### **Nota N° 3 - Cuentas por Cobrar Comerciales**

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

| Cuenta                                      | Valor               |
|---|---------------------|
| <b>Cuentas por Cobrar Comerciales</b>       |                     |
| Cuentas por Cobrar locales                  | \$ 22.482,34        |
| Cuentas por Cobrar del exterior             | \$ 64.487,48        |
| <b>Total Cuentas por Cobrar Comerciales</b> | <b>\$ 86.969,82</b> |

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar representan valores por cobrar a clientes locales y del exterior por venta de servicios.

#### **Nota N° 4 - Otras cuentas por cobrar CP**

Otras cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre del 2018, son como sigue

| Cuenta                            | Valor         |
|-----------------------------------|---------------|
| Otras Cuentas por Cobrar CP       |               |
| Préstamos a Empleados             | \$ -          |
| Impuestos por Cobrar              | \$ 237.320,73 |
| Gastos Pagados por Anticipado     | \$ 757,09     |
| Total Otras Cuentas por Cobrar CP | \$ 238.077,82 |

Al 31 de diciembre del 2018, los impuestos por cobrar corresponden a retenciones de clientes y crédito tributario por IVA en compras locales y del exterior. Los gastos pagados por anticipado contienen valores por seguros de medicina prepagada del personal.

#### **Nota N° 5 – Propiedad, Planta y Equipo**

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

**TOTAL TALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.**  
**DETALLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

al 31 de Diciembre 2017

| COSTO ACTIVOS FIJOS           | SALDOS<br>31-DIC-16 | COMPRAS<br>O<br>ADICIONES | VENTAS<br>O<br>REBAJAS | AJUSTES         | SALDOS<br>31-DIC-17 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|-----------------|---------------------|
| Muebles y Enseres             | 2.177,12            | 1.311,08                  | -                      | 2.177,12        | 1.311,08            |
| Equipos de Computación        | 831,71              | 869,40                    | -                      | 831,71          | 869,40              |
| <b>Subtotal</b>               | <b>3.008,83</b>     | <b>2.180,48</b>           | <b>-</b>               | <b>3.008,83</b> | <b>2.180,48</b>     |
| <b>DEPRECIACION ACUMULADA</b> |                     |                           |                        |                 |                     |
| Depreciacion Acumulada        | (76,51)             | (156,86)                  | -                      | 76,51           | (156,86)            |
| <b>Subtotal</b>               | <b>(76,51)</b>      | <b>(156,86)</b>           | <b>-</b>               |                 | <b>(156,86)</b>     |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b> | <b>2.932,32</b>     | <b>2.023,62</b>           | <b>-</b>               | <b>3.008,83</b> | <b>2.023,62</b>     |

### **Nota N° 6 – Otros Activos a Largo Plazo**

Otros activos a largo plazo al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

|   |           |                  |
|---|-----------|------------------|
| Depósitos en garantía                       | \$        | 7.386,00         |
| Gastos de Implementación y Pre - Operativos | \$        | 7.438,90         |
| <b>Total Otros Activos</b>                  | <b>\$</b> | <b>14.824,90</b> |

Al 31 de diciembre del 2018 los gastos de Implementación y Pre – Operativos se amortizan a 5 años. Los depósitos en garantía corresponden a valores entregados por arrendamiento operativos

### **Nota N° 7 – Cuentas por Pagar Proveedores Corto Plazo**

Proveedores a corto plazo al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

| Cuenta                                     | Valor              |
|--|--------------------|
| <b>Cuentas por Pagar Proveedores</b>       |                    |
| Proveedores del Exterior                   | 177.176,11         |
| Proveedores Locales                        | \$ 6.042,06        |
| <b>Total Cuentas por Pagar Proveedores</b> | <b>\$ 6.042,06</b> |

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar corresponden a proveedores varios de bienes y servicios locales y del exterior.

### **Nota N° 8 - Provisiones y Otras Cuentas por Pagar CP**

Las provisiones a corto plazo al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

| Provisiones y Otras Cuentas por Pagar              |           |                   |
|--|-----------|-------------------|
| Provisiones Salariales por Pagar                   | \$        | 36.925,70         |
| Impuestos por Pagar                                | \$        | 112.605,54        |
| Sueldos por Pagar                                  | \$        | 3.154,11          |
| <b>Total Provisiones y Otras Cuentas por Pagar</b> | <b>\$</b> | <b>152.685,35</b> |

Al 31 de diciembre del 2018, las provisiones salariales por pagar corresponden al décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondo de reserva. Los impuestos por pagar corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta, retenciones en la fuente de IVA y retenciones por aportes y planillas de préstamos al IESS.

### **Nota N° 9 - Cuentas por Pagar Relacionadas LP**

Cuentas por Pagar Relacionadas a largo plazo al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

| Cuenta   | Valor               |
|--|---------------------|
| Cuentas Por Pagar Relacionadas LP              |                     |
| Cuentas por Pagar Accionistas                  | \$ 90.000,00        |
| <b>Total Cuentas por Pagar Relacionadas LP</b> | <b>\$ 90.000,00</b> |

Al 31 de diciembre 2018 las cuentas por pagar relacionadas del exterior y accionistas corresponden a préstamos, los mismos que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

## **Nota N° - 10 Ingresos Operacionales**

Corresponden a los ingresos generados por ventas locales y del exterior, estos ingresos en un 90% corresponden a exportación de servicios y el 10% restante es por ventas de servicios locales.

| Cuenta                              | Valor                  |
|-------------------------------------|------------------------|
| Ingresos Operacionales              |                        |
| Ingresos por Servicios              | \$ 2.391.303,79        |
| <b>Total Ingresos Operacionales</b> | <b>\$ 2.391.303,79</b> |

## **Nota N° - 11 Costo de Ventas de Servicios**

Los costos corresponden a salarios del personal de proyectos que ofrecen el servicio, insumos de proyectos y costos indirectos que se incurren para poder brindar el servicio.

| Cuenta                                    | Valor                  |
|---|------------------------|
| Costo de Ventas de Servicios              |                        |
| Gastos de Personal                        | \$ 483.031,21          |
| Costos Indirectos                         | \$ 56.474,95           |
| Insumos de Proyectos                      | \$ 1.659.730,73        |
| <b>Total Costo de Ventas de Servicios</b> | <b>\$ 2.199.236,89</b> |

Viviana González  
Contador  
RUC # 0705063238001