



---

TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2019

# TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.

## 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
<b>Saldo final</b>	<b>28.902</b>	<b>202.561</b>

### 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
<b>Saldo final</b>	<b>389.325</b>	<b>87.823</b>

# TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

## 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
<b>Saldo final</b>	<b>62.524</b>	<b>237.321</b>

## 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
<u>Equipos de computo</u>	<u>5.371</u>	<u>3.757</u>
<b>Total</b>	<b>6.682</b>	<b>5.068</b>
<u>Menos depreciación acumulada</u>	<u>(1.848)</u>	<u>(910)</u>
<b>Saldo final</b>	<b>4.834</b>	<b>4.158</b>

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	-	-
<u>(-) Depreciación del año</u>	<u>(938)</u>	<u>(753)</u>
<b>Saldo final</b>	<b>4.834</b>	<b>4.158</b>

## 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:

# TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

	<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
<b>Saldo final</b>	<b>158.300</b>	<b>343.783</b>

### 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
<b>Saldo final</b>	<b>168.845</b>	<b>167.485</b>

### 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
<b>Saldo final</b>		<b>68.810</b>

### 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.

# TOTALTALENT ECUADOR TOTAECUA S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

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 impuestos	4.923	(15.278)
(-) Participación Trabajadores	(2.238)	-
(+) Gastos no deducibles	5.731	63.090
<hr/>		
Base imponible	18.416	47.812
Impuesto a la renta causado	4.604	11.953

## 10. Partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019, las partes relacionadas por cobrar y por pagar se constitúan 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
<u>Otros</u>	-	<u>33.391</u>
<b>Saldo final</b>	<b>127.157</b>	<b>152.701</b>

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



**CPA Viviana González**  
Contadora General  
RUC 0705063238001