

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

### **TALENTO CORPORATIVO SOCIEDAD LIMITADA.**

#### **1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO**

La Compañía Talento Corporativo Sociedad Limitada, se domicilió con resolución número 4011 del 10 de diciembre del 2014. La Compañía es una sucursal extranjera de nacionalidad española. Su objeto social consiste en el análisis y la creación de páginas web, espacios virtuales empresariales y centros de comercio electrónico; la definición y ejecución de campañas de marketing, etc. Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, Provincia de Pichincha bajo el número 5836 de fecha 16 de diciembre de 2014, número de Registro Único de Contribuyentes 1792549612001 del Servicio de Rentas Internas y número de expediente 183224 de la Superintendencia de Compañías.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de Talento Corporativo Sociedad Limitada, son dictadas por las Normas Internacionales de Información Financiera N.I.I.F., para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES.

##### **a) Base Para Presentación**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, fueron preparados considerando normas NIIF PYMES y acogiendo las disposiciones de los Organismos de Control: Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas.

##### **b) Propiedades, Planta y Equipo**

La Compañía no dispone este activo.

##### **c) Participación Trabajadores**

La Compañía no dispone de personal en relación de dependencia.

##### **d) Impuesto a la Renta**

Conforme la norma legal vigente, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario interno y su Reglamento de aplicación, la utilidad del ejercicio de la Compañía está gravada para el año 2015 con una tarifa del 22,00% y adicionalmente el pago del impuesto mínimo considerando el anticipo registrado en el ejercicio inmediato anterior de acuerdo a los siguientes porcentajes:

- 0,20% del patrimonio total
- 0,20% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta
- 0,40% del activo total, menos cuentas por cobrar
- 0,40% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta

A la suma de estos porcentajes se resta las retenciones en la fuente del impuesto a la renta del presente ejercicio económico y su resultado de paga en dos cuotas en los meses de julio y septiembre, conforme a la disposición legal tributaria y a la elaboración de las declaraciones electrónicas enviadas al Servicio de Rentas Internas. Tomando en cuenta las retenciones recibidas, no se debe pagar anticipo para el siguiente ejercicio económico, el saldo a liquidarse en la declaración del próximo año es de \$365,34.

#### e) Situación Tributaria

El Servicio de Rentas Internas, en su calidad de Autoridad Fiscal mantiene el derecho de revisar los Estados Financieros.

### 3. RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral y los cálculos del Impuesto a la Renta para el ejercicio 2015 son:

Ganancia antes de impuesto a la renta	429,26	429,26
(+) Gastos no deducibles	242,22	
(=) Utilidad gravable	671,48	
<b>(+) 22,00% Impuesto ejercicio económico</b>	<b>147,73</b>	
(=) (-) Total Impuesto Causado		(147,73)
(-) Reservas		(28,15)
<b>(=) Ganancia neta del período. RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>253,38</b>

### 4. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

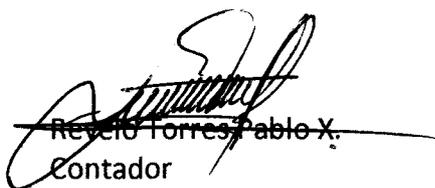
Al inicio del ejercicio económico 2015, el patrimonio era de (+) \$2.000,00; el resultado integral total del año 2015 es de (+) \$253,38 y las reservas (+) \$28.15. El patrimonio total al final del ejercicio económico 2015 es (=) \$2.281,53; no hubo cambios en el capital.

### 5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el Capital Suscrito de la Compañía es de \$ 2.000,00.

### 6. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de la elaboración del los Estados Financieros y sus notas respectivas, no se han producido eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre esta información.

  
 Reveldo Torres Pablo X.  
 Contador