

***ASOCIACION RED DE TALENTO HUMANO DEL ECUADOR
REDTHUMANOEC S.A.***

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Certificación del Representante Legal y Contador de Asociación Red de Talento Humano del Ecuador Redthumanoec S. A.

A los señores Accionistas de Asociación Red de Talento Humano del Ecuador Redthumanoec S. A.:

El suscrito Representante Legal y Contador de Asociación Red de Talento Humano del Ecuador Redthumanoec S. A., certifica que los estados financieros comparativos de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante los años terminados al 31 de diciembre de 2018, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.
- d) Todos los hechos económicos que afectan a la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.


Ps. Geovanny Polo Vélez
Representante Legal


CPA. Lisseth Mendoza Mielles
Contador General
Registro No. 35702

**ASOCIACION RED TALENTO HUMANO DEL ECUADOR
REDTHUMANOEC S.A.**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

	NOTAS	31-dic-18	31-dic-17
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		35.548,50	29.549,12
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3	1.859,04	1.546,65
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		37.407,54	31.095,77
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	4.073,04	4.673,75
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.073,04	4.673,75
TOTAL DEL ACTIVO		41.480,58	35.769,52
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		17.450,17	16.980,35
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5	22.241,65	15.708,75
TOTAL PASIVO CORRIENTE		39.691,82	32.689,10
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		800,00	800,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
PERDIDA NETA DEL PERIODO		(415,50)	876,15
RESERVA LEGAL		177,87	177,87
RESERVA FACULTATIVA		80,04	80,04
UT. AÑOS ANTERIORES		1.146,35	1.146,35
TOTAL PATRIMONIO		1.788,76	3.080,41
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		41.480,58	35.769,52

**ASOCIACION RED TALENTO HUMANO DEL ECUADOR
REDTHUMANOEC S.A.**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	31-dic-18	31-dic-17
INGRESOS		
PRESTACION DE SERVICIOS	139.233,72	121.832,43
TOTAL DE INGRESOS	139.233,72	121.832,43
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	139.649,22	120.286,82
TOTAL GASTOS	139.649,22	120.286,82
GANANCIA ANTES DE 16% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(415,50)	1.545,61
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	231,84
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	-	1.313,77
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	289,03
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	1.024,74

ASOCIACION RED TALENTO HUMANO DEL ECUADOR
REDTHUMANOEC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	NOTAS	31-dic-18	31-dic-17
SALDO AL INICIO DEL PERÍODO	6	800,00	800,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:			
PERDIDA NETA DEL PERÍODO	7	(415,50)	876,15
RESERVA LEGAL		177,87	177,87
RESERVA FACULTATIVA		80,04	80,04
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES		1.146,35	1.146,35
TOTAL PATRIMONIO		1.788,76	3.080,41

ASOCIACION RED TALENTO HUMANO DEL ECUADOR
REDTHUMANOEC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO

	31-dic-18	31-dic-17
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	175.197,72	168.260,85
Total cobros por actividades de operación	175.197,72	168.260,85
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	119.351,44	120.286,82
Pagos a y por cuenta de los empleados	20.297,78	18.424,91
Total pagos por actividades de operación	139.649,22	138.711,73
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	35.548,50	29.549,12

Asociación Red de Talento Humano del Ecuador Redthumanoec S.A.

Notas a los Estados Financieros Bajo NIIF

Al 31 de diciembre del 2018

Nota 1 - Entidad y objeto social. -

Asociación Red de Talento Humano del Ecuador S.A., es una sociedad anónima, establecida de acuerdo con las leyes ecuatorianas el 21 de octubre de 2015. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil. El término de duración de la Compañía es de 100 años.

El objeto social de la Compañía es la prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables Bases de preparación. -

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un servicio o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente. Comprenden muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	3
EQUIPOS DE OFICINA	10

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisarán y ajustarán, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las

cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Cuentas por pagar accionista

Las cuentas por pagar accionista son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios y que las ha realizado directamente nuestro accionista generando una obligación a la compañía, debido a sus pagos con tarjeta de crédito. Las cuentas por pagar accionista se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente. El cargo por impuesto a la renta se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Este año el impuesto a la renta queda sin efecto debido a que la Empresa reconoció pérdida en sus Estados Financieros.

Ingresos

- Prestación de servicios de asesoría y capacitación

La Compañía presta servicios de diversas actividades referentes a la asesoría y la capacitación. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Nota 3 Propiedad, planta y equipo neto. –

El saldo de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 comprende:

RESUMEN ACTIVOS							
DESCRIPCION DEL ACTIVO	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR RESIDUAL	DEP.2015	DEP.2016	DEP.2017	DEP.2018
EQUIPOS DE OFICINA	2,916,48	579,05	2,337,43	1,14	69,42	220,36	280,13
EQUIPOS DE COMPUTACION	2,435,04	1,582,70	852,34	9,58	313,93	584,97	674,21
MUEBLES Y ENESERES	1,265,23	381,97	883,26	3,96	124,96	126,52	126,52
TOTAL ACTIVO FIJO	6,616,75	2,543,71		14,68	508,31	939,85	1.080,87

Nota 4 Otras obligaciones corrientes. –

El saldo por otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2018 asciende a:

	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR	17,450,17
BENEFICIOS SOCIALES	4,948,14
IMPUESTOS POR PAGAR	257,02
IESS POR PAGAR	278,64
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA	16,757,85
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	39,691,82

Nota 5 Ganancia neta del periodo. –

Este año tenemos una pérdida al 31 de diciembre del 2018 por \$415.50, debido al incremento de gastos, mejoras en la oficina para dar buen servicio a los clientes, se abrió una sucursal en la ciudad de Quito y factores económicos que han afectado a nuestra ganancia.


Ps. Geovanny Polo Vélez
Representante Legal


CPA. Lisseth Mendoza Mieles
Contador General
Registro No.35702