

PROVEEDORA DE DATOS WORLDATACORP S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

1. Información General

Proveedora de Datos Worldatcorp S. A., está constituida en Ecuador y su alcance empresarial es servicio de procesamiento de datos.

Al 31 de diciembre del 2017, el personal total de la compañía es 1 directivo.

A continuación describo las principales notas a la presentación de los estados financieros del 2017.

2. Base de Elaboración

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares, que es la moneda vigente del Ecuador. La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del Worldata se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa

3. Políticas Contables

Efectivo y equivalentes del Efectivo

Dentro de este se considera todas las cuentas corrientes y de ahorros de la empresa así como las cajas que se manejen en la misma. También las inversiones en bancos a corto plazo (menores a 90 días) si una inversión es mayor de ese tiempo se la consideran como inversión a largo plazo.

Inversiones

Las inversiones de se contabilizan al costo menos cualquier pérdida o ganancia de las mismas

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y los ingresos de actividades ordinarias provenientes de la prestación de servicios se reconocen al momento de ejecutar el mismo y tenga un costo asociado.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta es la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo

por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos financieros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

WorldataCorp maneja una política de ventas a contado con plazo de 30 días de pago por ende no se considera la misma como ventas a crédito.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

No se realiza la provisión de Jubilación ya que el empleado con mayor tiempo es el gerente general y por ende este no es un empleado si no un mandante.

ACTIVOS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

La empresa maneja la cuenta corriente del banco del pichincha para todas sus operaciones de cobros y pagos y su saldo al final del año 2017 es de \$ 0.00 en cuenta corriente y sobregiro contable de \$ 3598.16 caja chica de \$30 y cuenta de ahorros por \$739.58

5. ACTIVOS FINANCIEROS

La cartera vigente de cobro al 31 de diciembre de los servicios prestados es de \$ 6637.31, por ende no se realizó la provisión de cuentas incobrables de acuerdo a la NIC 12 sección 29, pues las ventas son de contado /30 días.

Tiene cuentas por cobrar al SRI por crédito tributario de \$ 3287.37 y 938.74 por Crédito Tributario de Renta

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa cuenta con muebles y enseres, equipo de computación que se van depreciando de acuerdo a la vida útil del activo y dentro de la deducibilidad de los porcentajes establecidos por la ley fiscal, estos activos fijos no tienen una depreciación acelerada, por ende la política contable de depreciación de propiedad planta y equipo se rige a lo establecido en el marco fiscal.

Categoría - Activos	-	Q	Total depreciación al valor en		Fecha de adquisición	Vida de vida útil		Saldo en
			2017	- Saldo		en meses	util	- Saldo
1. MUEBLES Y ENSERES	-		25,000.00	25,000.00	2012001	60	20171111	-
2. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-		12,700.00	12,700.00	2012001	60	20171111	-
3. MUEBLES Y ENSERES	-		17,111.11	17,111.11	2012001	60	20171111	-
4. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-		20,000.00	20,000.00	2012001	60	20171111	-
5. MUEBLES Y ENSERES	-		1,251.77	1,251.77	2012001	60	20171111	200.00
6. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-		21,000.00	21,000.00	2012001	60	20171111	5,000.00

7. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Actualmente Worldata no mantiene inversiones en Bancos a largo plazo.

8. OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

Worldata tiene cuentas por cobrar relacionadas por \$174701.60

PASIVOS

9. PASIVOS CORRIENTES

Worldata al 31 de diciembre tiene cuentas por pagar de proveedores por \$ 39709.71 y otras no relacionadas de \$ 1598.16, con la administración tributaria tienen impuestos por pagar \$ 672.76 correspondiente a declaraciones de IVA y Retenciones en la Fuente de Diciembre 2017.

10. PASIVOS NO CORRIENTES

Está constituido por préstamos de accionistas por \$71681.43

PATRIMONIO

11. CAPITAL SOCIAL

El patrimonio de Worldata está compuesto por el capital social por \$ 800, mismo que no ha tenido necesidad de aumento.

12. RESERVA LEGAL

No se realizará la apropiación de la reserva legal de acuerdo a la ley de compañías para sociedades anónimas en la que por cada ejercicio económico en el que se obtenga una utilidad líquida se deberá apropiar un 10%

del mismo para mantener este fondo legal sin que este supere el 50% del capital social ya que en la ley señala también que el fondo que se apropia no será menor del 10%, como el resultado fue una pérdida entonces no se procede a realizar dicha apropiación.

RESULTADOS ACUMULADOS

El patrimonio también tiene resultados acumulados de ejercicios anteriores y refleja el resultado del ejercicio del 2017 de una pérdida neta de \$2375.40

13. INGRESOS

	MODULO	DECLARACION	ATS	DIFERENCIA	TIPO
ENERO	-	-	-	-	GRAVADO
FEBRERO	9.192,49	9.192,49	9.192,49	-	GRAVADO
MARZO	-	-	-	-	GRAVADO
ABRIL	7.761,64	7.761,64	7.761,64	-	GRAVADO
MAYO	8.352,92	8.352,92	8.352,92	-	GRAVADO
JUNIO	7.784,66	7.784,66	7.784,66	-	GRAVADO
JULIO	7.019,40	7.019,40	7.019,40	-	GRAVADO
AGOSTO	9.780,23	9.780,23	9.780,23	-	GRAVADO
SEPTIEMBRE	11.993,53	9.453,17	9.453,17	- 2.540,36	NO GRAVADO
OCTUBRE	8.666,33	8.666,33	8.666,33	-	GRAVADO
NOVIEMBRE	7.690,79	7.690,79	7.690,79	-	GRAVADO
DICIEMBRE	6.034,10	6.034,10	6.034,10	-	GRAVADO
	84.276,09	81.735,73	81.735,73	- 2.540,36	GRAVADO

GASTOS

14. NOMINA

Los gastos de Worlddata están conformados por nómina, aportes iess y beneficios sociales mismos que fueron aportados al iess dentro de los plazos legales por \$ 7426.62

15. DEPRECIACION

Depreciación de propiedad, planta y equipo dentro de los términos de la vida útil y dentro del régimen fiscal para determinar la parte deducible y no deducible de dicho gasto por un valor de \$ 7863.56

16. OTROS GASTOS OPERATIVOS Y FINANCIEROS

Los gastos administrativos para poder realizar o ejecutar la actividad normal de la empresa y costos financieros por transacciones realizadas con el banco dentro de los parámetros estándar.

17. RESULTADO FINAL

El resultado obtenido fue pérdida bruta de \$1679.43, luego de conciliación tributaria y contable fue la pérdida total quedó en \$ 3275.40

Beneficios Tributarios: Amortización de pérdidas tributarias

No se utilizó la amortización de pérdidas tributarias de años anteriores.

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del año 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y los accionistas el 28 de marzo del 2018, en opinión de ellos se aprueban sin modificaciones.



MARÍA GARZÓN BORJA
CONTADORA CBA17-07339