

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31/12/2017**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa **PEOPLEWALKING ECUADOR S.A**, fue constituida el 30 de junio del 2015, el propósito de la compañía es la programación informática, consultoría de informática y actividades anexas.

Esta empresa clasificada según la Resolución de la Superintendencia de Compañías, como pequeña empresa.

Los estados financieros de **PEOPLEWALKING ECUADOR S.A**, las notas financieras son de exclusiva responsabilidad de la compañía los cuales fueron emitidos de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de diciembre de 2017.

Estos estados financieros de **PEOPLEWALKING ECUADOR S.A**, presentan razonablemente la posición financiera de al 31 de diciembre de 2017, los resultados de las operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros de **PEOPLEWALKING ECUADOR S.A**, son responsabilidad de la compañía y han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera que están aprobadas y se presentan en dólares que es la moneda en curso legal del Ecuador.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros contables mantenidos por la compañía comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017.

## **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las políticas más significativas adoptadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros:

### **3.1 Efectivo y Equivalentes e Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos no inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor, al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **3.3 Servicios y Otros pagos por anticipado**

Se clasifican cualquier gasto o activo futuro que se ha pagado por anticipado y será reconocido como tal cuando se hayan devengado o activado.

### **3.5 Propiedad, Planta y Equipo**

Los muebles enseres, equipo de oficina y computación, así como los vehículos, se contabilizan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiese. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados periódicamente por la Administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al final de cada año financiero.

Un detalle de las vidas útiles estimadas se presenta a continuación:

Muebles y Enseres 10 años

Equipo de Oficina 10 años

Equipo de Computación 3 años

Vehículos 5 años

Sin embargo a la fecha del corte del Estado Financiero la compañía no cuenta con activos de PPE.

### **3.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

### **3.7 Impuesto a la Renta**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Hasta el momento la compañía no ha generados activos y pasivos por impuestos diferidos. En caso de generar por algún motivo este pasivo, se pagara inmediatamente a la Administración Tributaria.

### **3.8 Otras Obligaciones corrientes**

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta. Del mismo modo se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones a empleados y los dividendos por pagar a los accionistas.

### **3.9 Anticipos de Clientes**

Se registra la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes. Estos fondos serán reconocidos como ingresos cuando se transfiera el riesgo y el beneficio del activo vendido.

### **3.10 Cuentas por pagar No Corrientes**

Se registran la proporción de los activos no corrientes, provenientes de las obligaciones con accionistas y terceros.

### **3.10.1 Obligaciones con Socios**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

### **3.11 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento

### **3.12 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **3.13 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

## **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 3, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los

resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

#### **4.1 Deterioro del valor de los activos**

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2017, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

#### **4.2 Estimación de vida útil de Propiedad, Planta y Equipo**

La estimación de vida útil y valor residual para el año 2017 se toma en consideración de acuerdo a las NIIF.

### **5. Efectivo y equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan los siguientes saldos:

	dic-17	dic-16
<i><u>Efectivo y equivalentes de Efectivo</u></i>		
Banco Internacional	1.431,11	4.119,37
Saldo Neto	<b>1.431,11</b>	<b>4.119,37</b>

## 6. Cuentas y Documentos por Pagar y Obligaciones por Pagar

	dic-17	dic-16
Impuesto a la Renta	104,48	453,62
Retención de IVA	44,40	51,80
Retención en la Fuente	37,00	37,00
Obligaciones con el IESS	427,68	427,68
15% Participación Empleados	111,46	463,38
Sueldos por Pagar	189,13	2.378,15
Saldo Neto	<b>914,15</b>	<b>3.811,63</b>

## 8. Patrimonio

Patrimonio	dic-17	dic-16
Capital Social	1.000,00	1.000,00
Resultados Acumulados	2.142,54	-2.819,69
Pérdida del Ejercicio	-2819,69	
Utilidad del Ejercicio	527,11	2142,52
Saldo Neto	<b>849,96</b>	<b>322,83</b>

## 9. Ingresos provenientes de productos principales

Los ingresos de la Compañía provenientes de la venta son los siguientes:

	dic-17	dic-16
<b><u>INGRESOS</u></b>		
Servicios	37.487,37	36.042,64
Saldo Neto	<b>37.487,37</b>	<b>36.042,64</b>

## 10. Gastos por naturaleza

Gastos Administrativos	dic-17	dic-16
Sueldos	23.760,00	21.860,00
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	2.730,00	2.559,69
Aportes A La Seguridad Social	2.886,84	3.150,99
Fondos de Reserva	1.980,00	
Honorarios	5.144,20	5.124,60
Otros Gastos	1,62	
Impuestos Municipales	46,48	55,8
Suministros y Materiales	33,06	75
Comisiones	162,12	172,13
Saldo Neto	<b>36.744,32</b>	<b>32.998,21</b>

## 11. Contingencias

La compañía no mantiene ninguna demanda hasta el momento hasta el año 2017

## 12. Eventos Subsecuentes

En el período comprendido entre el 1ro., de enero del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no han ocurrido hechos de carácter financiero ni de otra índole que afecten los resultados de saldos e interpretaciones.



**Lcdo. Galo Arellano**  
**Contador General**  
**C.I. 1703469443001**