

**CONSULTORIA ADMINISTRACION DE RECURSOS HUMANOS
SMARTPEOPLE SA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2017

**A. CONSULTORIA ADMINISTRACION DE RECURSOS HUMANOS
SMARTPEOPLE SA.**

CONSULTORIA ADMINISTRACION DE RECURSOS HUMANOS
SMARTPEOPLE SA. Fue constituida el 10 de febrero de 2016.

La compañía fue creada para realizar actividades principales tales como: actividades de administración de recursos humanos y actividades de consultoría en gestión empresarial.

B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Gastos: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república de Ecuador.

C. EFFECTIVO EN CAJA BANCOS:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2016	2017
Bancos locales	1954	<u>4839</u>
	1954	4839

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBAR:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2016	2017
Cientes	7592	14220
Otros	2554	<u>4153</u>
	10145	18373

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2016	2017
Equipo de computación	947	947
Maquinaria y equipo		
Muebles y enseres	160	160
Depreciación acumulada	-292	<u>-612</u>
	815	494

E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS:

	Al 31 de diciembre	
	2016	2017
Cuentas por Pagar no Relacionadas	2850	7097
Cuentas por Pagar Relacionadas		
Obligaciones Bancarias		
Prestamos accionistas	5278	12846
Otros	3965	<u>85</u>
	12090	20028

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2016	2017
Retenciones en la fuente de iva y renta		
Impuesto a la renta por pagar	967	<u>0</u>



G. PASIVOS ACUMULADOS:

El saldo de esta cuenta es así:

	Al 31 de diciembre	
	2016	2017
Beneficios sociales (1)	-	-
(1) Corresponde utilidad trabajadores		

H. PATRIMONIO:

Capital social: Representan USD/. 2000 depósito de apertura en la cuenta corriente de la Compañía, SMARTPEOPLE SA.

Reserva legal que corresponde al 5% de la utilidad menos participación e impuesto causado.

Resultados acumulados El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de utilidades.

H. GASTOS DE OPERACIÓN:

	Al 31 de diciembre	
	2016	2017
Compras materia prima		
Sueldos y Beneficios	3709	5556
Honorarios	500	33568
Publicidad	1328	910
Otros	10335	<u>26886</u>
	15872	66920

I. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑÍA E IMPUES A LA RENTA:

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir

X

de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012, 2013 y 2014 respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de utilidades de los trabajadores de la Compañía, así como la base imponible del impuesto a la renta, fue la siguiente:

	2016	2017
Utilidad antes de		
Trabajadores e impuesto a	3728	0
La renta: Menos a participación		
Trabajadores en las utilidades de la compañía	0	0
Base Imponible para la renta	3728	0
Impuesto a la renta	967	0

J. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:

A partir del 1 de enero del 2012 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

K. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2017, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.


Verónica Toro
1711414860