

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019

**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	
	2018	2019
Bancos locales	10314	15667
	10314	15667

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBAR:

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

	Al 31 de diciembre	
	2018	2019
Clientes	10296	11486
Otros	8000	<u>4786</u>
	18296	16272

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

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

	Al 31 de diciembre	
	2018	2019
Equipo de computación	947	947
Maquinaria y equipo		
Muebles y enseres	160	160
Depreciación acumulada	-612	<u>-612</u>
	494	494

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

	Al 31 de diciembre	
	2018	2019
Cuentas por Pagar no Relacionadas	18100	16854
Cuentas por Pagar Relacionadas	1107	
Obligaciones Bancarias		
Prestamos accionistas	4908	4683
Otros	2091	<u>2266</u>
	24115	23803

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

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

	Al 31 de diciembre	
	2018	2019
Retenciones en la fuente de iva y renta	2092	2266
Impuesto a la renta por pagar	0	<u>0</u>

G. PASIVOS ACUMULADOS:

El saldo de esta cuenta es así:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2019
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	
	2018	2019
Compras materia prima		
Sueldos y Beneficios	4708	4728
Honorarios	55674	46096
Publicidad	1850	35
Otros	22698	<u>18413</u>
	84930	69272

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

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 2018 ,2019 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:

	2018	2018
Utilidad antes de		
Trabajadores e impuesto a	8389	7634
La renta: Menos a participación		
Trabajadores en las utilidades de la compañía	0	0
Base Imponible para la renta	8389	7634
Impuesto a la renta	1846	1679

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 2019, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.


Verónica Toro
1711414860