

ESTRATEGAS DEL ECUADOR S.A. ESTRATECSA

Nota a los Estados Financieros Consolidados correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2013

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La actividad principal es la prestación de Actividades de asesoramiento técnico en materia Económica y Financiera., en el año 2013 la compañía ha incursionado en tres nuevas actividades secundarias como Venta al por mayor y menor de Productos Químicos, Venta al por mayor y menor de Productos Agrícolas y Actividades de Riego; Se encuentra ubicada en Maldonado 2415 y Leónidas Plaza. Su RUC es el 0992124717001.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Comparación de la información año 2011,2012 y 2013

Las fechas asociadas a este proceso convergencia a las Normas Internacionales de la Información Financiera que afectan a la Sociedad, son: el ejercicio económico comenzado el 1 de enero del 2011 fecha de transición. El 01 de enero del 2012 fecha de convergencia, Estados Financieros bajos las Normas Internacionales de la Información Financiera. A partir del ejercicio 2012 se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011.

Este ejercicio económico del año 2013 se han efectuados todos los asientos contables, inventarios de mercadería y provisiones y beneficios de los trabajadores y las decisiones de los accionistas, con el respectivo análisis y estudios de los profesionales según actas escritas. Con un plan de capacitación, con un plan de implementación y los diagnósticos principales de las impactos de la empresa. Dando cumplimiento a las Normas internaciones de Contabilidad.

2.2 Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros cubre el siguiente periodo: Del 1 de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013.

2.3 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board, excepto por la información financiera comparativa según los requieren dichas normas, debido a que el presente Estado Financiero corresponde al año 2013, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de Estrategos del Ecuador S.A. Estratecsa al 31 de diciembre del 2013 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 14 de Mayo del 2014.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito y depósito de ahorro en bancos.

En el siguiente cuadro se detallan los valores correspondientes en caja y bancos:

Detalle	Cantidad al 31/12/2013
Saldos Banco Guayaquil	\$ 25.989,89
Total	\$ 25.989,89

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Estos valores de Cuentas por cobrar en clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes. Para fines de observación los valores pendientes de cobro se detallan de en el siguiente cuadro:

CLIENTE	VALORES PENDIENTES DE COBRO 2013
Dirección Provincial de Santa Elena	\$ 54.874,24
Total	\$ 54.874,27

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se comprado un terreno para la compañía la cual a incrementado nuestro activo fijo. Para más adelante construir proyectos según planes y procesos el cual será elaborado por los accionistas en conjunto con los gerentes para desarrollarnos empresarial.

NOTA 6.- ACTIVOS DIFERIDOS

Según las Normas Internacionales de Información Financiera los valores de Gasto de Constitución el saldo no amortizado se lo llevo en este año al gasto.

Es decir en el año 2012 ya no existió valor correspondiente por este concepto debido a que en el año anterior ya se lo llevo todo al gasto.

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Los valores de deuda con la administración tributaria corresponden básicamente a 4 grupos, valores que han sido recaudados por la compañía y que corresponden al Estado. Los valores de los mismos así como sus conceptos se detallan a continuación:

Concepto	Porcentaje	Valor
IVA de Ventas	12%	\$ 0
Retenciones de IVA Contribuyentes Especiales	30% y 70%	(\$ 0)
Retenciones a IVA a Personas Naturales	100%	\$ 1.80
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 5.00
Total		\$ 6.80

NOTA 8.- IMPUESTO A LA RENTA

Estrategos del Ecuador S.A. Estratecsa contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del Impuesto a la Renta. El porcentaje establecido para el año 2013 es del 22%.

Nombre de la Cuenta	Valor
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 214.43

NOTA 9.- PARTICIPACIONES POR PAGAR A TRABAJADORES

Los valores correspondientes a participaciones por pagar a trabajadores son calculados sobre la Utilidad Operacional del ejercicio, el porcentaje correspondiente para el cálculo de dicho valor es del 15%.

Nombre de la Cuenta	Valor
Participación Trabajadores	\$ 172.00

NOTA 10.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Esta obligación a corto plazo corresponde al Anticipo del Impuesto a la Renta que según la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 41. Contempla la determinación del anticipo al Impuesto a la Renta para el año posterior, valor que se deberá pagar la primera cuota del 50% en Julio y el otro 50% en Septiembre según el noveno dígito del RUC.

Anticipo de impuesto a la renta 2014

Activo	111.456,87	0,40%	445,83
Pasivo	108.217,62		
Patrimonio	3.239,25	0,20%	6,48
Total pasivo y patrimonio	111.456,87		
Ingresos	19.425,00	0.40%	77,70
Costos y gastos	18.278,33	0.20%	36,56
Utilidad-Anticipo	1.146,67		556,56
Retenciones del periodo			192
Crédito			

Primer Pago Julio del 2014	\$ 187,28
Segundo Pago Septiembre del 2014	\$ 187,28

NOTA 11.- PROVISIONES

La compañía tiene constituida una provisión para cubrir la indemnización por años de servicio que será pagada a su personal de acuerdo con los contratos individuales suscritos con sus trabajadores. Así mismo se han provisionado el costo de las vacaciones y otros beneficios al personal sobre la base de lo devengado.

En el siguiente cuadro se muestra los valores provisionados:

Beneficios provisionados	Monto
Vacaciones	\$ 329,88
Décimo Tercer Sueldo	\$ 86,49
Décimo Cuarto Sueldo	\$549,04
Total	\$ 965,40

NOTA 12.- ANTICIPO CLIENTES

La compañía mediante el nuevo proceso del sistema del estado de contratación pública, aplicó a un proyecto de instalación y construcción de sistemas de riesgo para una parroquia del cantón de Santa Elena, donde la empresa salió seleccionada para la realización y puesta en marcha de dicho proyecto, la cual empezó en diciembre y cuyo proyecto será terminado en el año 2014, por el cual se recibió un anticipo depositado en el banco de Guayaquil el cual se describe a continuación.

Nombre de la Cuenta	Valor
Anticipo Clientes Dirección Provincial Agropecuaria De Santa Elena	\$ 106.715,73

NOTA 13- PATRIMONIO NETO

13.1 Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2013 el capital de la compañía se encuentra dividido en 800 acciones con un valor de \$1.00 cada una, es decir el capital suscrito de la compañía es de \$800,00 divididos de la siguiente forma:

Accionistas	N° de acciones suscritas	N° de acciones pagadas
DIFILIPPI REGALADO GIORGIO ANDRES	640	640
DIFILIPPI REGALADO GIOVANNI FERNANDO	80	80
DIFILIPPI REGALADO MARTHA CLOETILDE	40	40
DIFILIPPI REGALADO PATRICIA ELIZABETH	40	40
Total	800	800

Accionistas	Capital Suscrito	Capital Pagado
DIFILIPPI REGALADO GIORGIO ANDRES	\$ 640,00	\$ 640,00
DIFILIPPI REGALADO GIOVANNI FERNANDO	\$ 80,00	\$ 80,00
DIFILIPPI REGALADO MARTHA CLOETILDE	\$ 40 ,00	\$ 40 ,00
DIFILIPPI REGALADO PATRICIA ELIZABETH	\$ 40 ,00	\$ 40 ,00
Total	\$ 800,00	\$ 800,00

13.2 Reservas

13.2.1 Reserva Legal

La reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso de que la compañía no cuente con la suficiente liquidez para compensar las mismas. El porcentaje de reserva legal es del 5% y en el año 2013 no se realizó dicho procedimiento.

13.2.2 Reserva Facultativa

Reserva dispuesta por el directorio de la compañía, mismas que están disponibles para su uso en cualquier momento que se las necesite.

PATRIMONIO

Capital Social	800,00
Reserva Legal	0,00
Reserva Facultativa	0,00
Perdidas años anteriores	0,00
Utilidades no Distribuidas	1.679,01
Resultado del ejercicio	760,24
Total Patrimonio	3.239,25

14.- INGRESOS POR VENTAS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

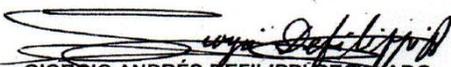
Ingresos por ventas gravadas	19.200,00
Ingresos por ventas no gravadas	225,00
Total ingresos	19.425,00

15. GASTOS OPERACIONALES

Se reconoce como gastos a los valores destinados a la compra de bienes o servicios para uso de la compañía pero que no tienen que ver con la fabricación del producto que se vende en la misma.

Gastos operacionales

Costo de venta	2.503,93
Costos y gastos	16.224,40
Total costos y gastos	18.278,33



GIORGIO ANDRÉS DEFILIPPI REGALADO

Gerente General