

ESTRATEGAS DEL ECUADOR S.A. ESTRATECSA

Nota a los Estados Financieros Consolidados correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2015

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 2015 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 2015 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 2015 al 31 de diciembre del 2015.

2.3 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2015 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 2015, 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 2015 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 08 de Abril 2016.

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 31/12/2015
Saldos Banco Guayaquil	\$ 9,40
Total	\$ 9,40

NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos se reconoce por su costo menos la depreciación acumulada correspondiente, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las perdidas por deterioro.

La depreciación en otros activos netos de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las sociedades esperan utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Activos	%	Rango de Años
Edificios	5%	20
Planta	10%	10
Equipos	33%	3
Vehículos	20%	5
Otras propiedades plantas y equipos	10%	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Así mismo se detalla en el siguiente cuadro los valores correspondientes por conceptos de depreciación.

Depreciación Acumulada	
Años	Valores
2015	5.065,00
Total	5.065,00

NOTA 5.- 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 6.- CUENTAS POR PAGAR

Los valores correspondientes a cuentas por pagar son obligaciones para con todos nuestros proveedores, en el siguiente cuadro se detallan los valores pendientes de pago y sus respectivos acreedores:

Proveedores	Valor
Lapiere Quintero Brauluio	1.982,20
David Solorzano	784,88
Interop	9.877,27
HGL&M	4.345,96
La Llave	2.832,82
Total	\$19.823,13

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%	\$ 366,00
Retenciones de IVA Contribuyentes Especiales	30% y 70%	(\$ 0)
Retenciones a IVA a Personas Naturales	100%	\$ 18,00
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 15,00
Total		\$ 399,00

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 2015 es del 22%.

Nombre de la Cuenta	Valor
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 0,00

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	\$ 0,00

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 2015

Activo	58.908,99	0,04%	\$235,64
Pasivo	129.267,84		
Patrimonio	-70.358,85	0,02%	\$140,72
Total pasivo y patrimonio	58.908,99		
Ingresos	54.236,83	0,04%	\$216,95
Costos y gastos	140.137,87	0,02%	\$280,28
Utilidad	-85.901,04	Anticipo	\$592,14
Retenciones del periodo			\$719,76
Crédito			\$-127,62

Primer Pago Julio del 2015	\$ 0,00
Segundo Pago Septiembre del 2015	\$ 0,00

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	\$ 813,96
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1.627,92
Décimo Cuarto Sueldo	\$856,75
Total	\$ 3.298,63

NOTA 12.- PRESTAMOS ACCIONISTAS O SOCIOS

En caso de que las deudas devenguen intereses explícitos con vencimiento superior a un año, se crearán las cuentas necesarias para identificarlos, debiendo figurar en el balance en la misma partida en la que se incluya el pasivo que los genera.

Las cuentas de este subgrupo figurarán en el pasivo no corriente del balance. Este valor a sido aportado por los accionistas para licitar en futuros contratos y cubrir los pagos con los proveedores.

Nombre de la Cuenta	Valor
Giorgio Defilippi	\$ 75.000,00

NOTA 13- PATRIMONIO NETO

13.1 Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2015 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 2015 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	14.896,19
Resultado del ejercicio	-85.901,04
Total Patrimonio	-70.358,85

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	15.266,40
Ingresos por ventas no gravadas	38.970,43
Total ingresos	54.236,83

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	53.100,69
Costos y gastos	87.037,18
Total costos y gastos	140.137,87



Ing. Leonardo Solorzano Q.
Contador General