

## **ESTRATEGAS DEL ECUADOR S.A. ESTRATECSA**

### **Nota a los Estados Financieros Consolidados correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018**

#### **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 2018 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 2018 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 2018 al 31 de diciembre del 2018.

### **2.3 Bases de preparación**

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018 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 2018, 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 2018 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 04 de abril 2019.

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.

### **NOTA 4.- Cuentas por Cobrar Clientes**

Son valores pendientes de cobro por parte de clientes.

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

<b>Detalle</b>	<b>Cantidad al 31/12/2018</b>
Jenice Pazmiño	\$1.250,50
<b>Total</b>	<b>\$ 1.250,50</b>

### **NOTA 5.- 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:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>%</u></b>	<b><u>Rango de Años</u></b>
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.

<b>Depreciación Acumulada</b>	
<b>Años</b>	<b>Valores</b>
2018	15.955,00
<b>Total</b>	<b>15.955,00</b>

#### **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.- CUENTAS POR PAGAR**

Los valores correspondientes a cuentas por pagar son obligaciones para con todos nuestros proveedores.

<b>Proveedores</b>	<b>Valor</b>
CRESPO MARTINEZ FATIMA	2.719,04
DAVID SOLORZANO	1.300,50

<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.019,54</b>
--------------	--------------------

### **NOTA 8.- 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:

<b>Concepto</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Valor</b>
IVA de Ventas	12%	\$ 6,00
Retenciones de IVA Contribuyentes Especiales	30% y 70%	(\$ 0)
Retenciones a IVA a Personas Naturales	100%	\$ 0,00
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 0,00
<b>Total</b>		<b>\$ 6,00</b>

### **NOTA 9.- 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 2018 es del 22%.

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Valor</b>
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 1,89

### **NOTA 10.- 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%.

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Valor</b>
Participación Trabajadores	\$ 1,51

## **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:

<b>Beneficios provisionados</b>	<b>Monto</b>
Vacaciones	\$ 100,86
Décimo Tercer Sueldo	\$ 100,86
Décimo Cuarto Sueldo	\$201,72
<b>Total</b>	<b>\$ 403,44</b>

## **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.

## **NOTA 13- PATRIMONIO NETO**

### **13.1 Capital Suscrito**

Al 31 de diciembre del 2018 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:

<b>Accionistas</b>	<b>N° de acciones suscritas</b>	<b>N° de acciones pagadas</b>
DIFILIPPI REGALADO GIORGIO ANDRES	640	640
DIFILIPPI REGALADO GIOVANNI FERNANDO	80	80
DIFILIPPI REGALADO MARTHA CLOETILDE	40	40

DIFILIPPI REGALADO PATRICIA ELIZABETH	40	40
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

<b>Accionistas</b>	<b>Capital Suscrito</b>	<b>Capital Pagado</b>
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
<b>Total</b>	<b>\$ 800,00</b>	<b>\$ 800,00</b>

## **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 2018 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.

## **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	100,00
Ingresos por ventas no gravadas	7.400,00
<b>Total ingresos</b>	<b>7.500,00</b>

## **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	0,00
Costos y gastos	7.489,91
Total costos y gastos	7.489,91



Mg. Com. David Solorzano Leon  
Contador General