

**1. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

*Compañía Strateganova S.A., es una empresa dedicada a la venta al por mayor y menor de insumos médicos*

**a) Base de presentación**

*Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2012 fueron presentados de acuerdo con las normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías*

**b) Propiedad Oficina y Equipos**

*La propiedad y equipos se hallan registrados de acuerdo a la NEC 17  
 Las adquisiciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimiento que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.*

**c) Depreciaciones**

Edificio	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehiculos	20%
Equipos de computación	33,33%

**2. CAJA BANCOS**

*Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la Cuenta Caja Bancos es el siguiente*

	2011	2012
Caja	-	-
Banco	0,00	200,00
Banco	-	-
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>

**2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

*Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente*

	2011	2012
xxx	-	-
Rodriguez Vasquez Karla Pamela	-	540,00
Ordoñez Astudillo Jessica Lissette	-	60,00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>-</b>	<b>600,00</b>

**4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

*Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de las cuentas otras cuentas por cobrar es el siguiente*

	2011	2012
Impuesto al Valor Agregado (retenciones)	-	-
Impuesto al Valor Agregado (compras)	-	-
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**3. IMPUESTOS RETENIDOS**

*Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de las cuenta Impuestos retenidos es el siguiente*

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Anteriores)

	2011	2012
Retencion en la Fuente Año 2010	-	-
SUMAN	0,00	0,00

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Corriente)

Cientes 1 %	-	-
Cientes 2 %	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
SUMAN	0,00	0,00

TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS

-	-
---	---

4. PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de las cuenta propiedad, oficina y equipos es el siguiente

	2011	ADICIONES	2012
Equipo de Oficina	-	-	-
Equipos de Computación	-	-	-
Vehiculos	-	-	-
Total costo de adquisicion	-	-	-
Menos-Depreciación Acumulada	-	-	-
TOTAL PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS	-	-	-

Los Activos estan a valor de mercado por lo que no requieren ajustes

5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Obligaciones Financieras es el siguiente

	2011	2012
Banco del Pichincha	-	-
Diners Club	-	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

6. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente

	2011	2012
Impuesto a la Renta	-	-
Otros Impuestos Tributarios	-	-
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	0,00	0,00

7. OBLIGACIONES I.E.S.S. POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, las Obligaciones por pagar al IESS es el siguiente

	2011	2012
Aportes Individual y Patronal	-	-
Fondos de Reserva	-	-
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	0,00	0,00

8. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, los Beneficios Sociales por pagar es el siguiente

	2011	2012
15% Participación de Trabajadores	-	-
<b>TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**9. PARTICIPACION TRABAJADORES**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio

	2011	2012
Utilidad Contable	-	-
Base 15 % Participacion Trabajadores	-	-
15% Participación de Trabajadores	-	-

**10. IMPUESTO A LA RENTA**

La Ley de Regimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en caso de reinversión de utilidades

Un detalle del 23% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2012 es el siguiente:

	2011	2012
Utilidad Contable	-	-
(-) Participación de Trabajadores 15%	-	-
Base 25 % Impuesto a la Renta	-	-
25 % Impuesto a la Renta	-	-

**11. RESERVA LEGAL**

La Reserva Legal se debe provisionar hasta completar el 50% del Capital Social

	2011	2012
Utilidad Contable	-	-
(-) Participación de Trabajadores 15%	-	-
(-) 23% Impuesto a la Renta	-	-
Base Reserva Legal	-	-
Reserva Legal 10%	-	-

*Karla Rodriguez V*  
 KARLA PAMELA RODRIGUEZ VASQUEZ  
 GERENTE GENERAL

*V. H. Vera*  
 VICTOR HUGO AQUIÑO VERA  
 CONTADOR - REG. 0.9182