

ESTRATEGIA Y GESTION CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INDICE:

Balances Generales

Estados de Resultados

Estados de Evolución del Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ - Dólares Estadounidenses

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

ESTRATEGIAYGESTION CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	Referencia a Notas	<u>2014</u>
Activo corriente		
Caja y bancos		0
Inversiones temporales		0

Total de caja y bancos e inversiones temporales		0

Cuentas y documentos por cobrar :		
Clientes Relacionados	3	21.151
Impuestos anticipados	4	1.060
Anticipo a proveedores		0
Otras Cuentas por cobrar	5	521

		22.732
Menos: Provisión para cuentas de dudoso cobro		0

Total cuentas por cobrar		22.732

Total activo corriente		22.732
Propiedad, planta y equipo		0
Menos: Depreciación Acumulada		0

Total activo fijo		0
Otras Cuentas por cobrar L/P		0
Total activo		22.732
		=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 forman parte integral de los estados financieros.

ESTRATEGIA Y GESTION CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	<u>2014</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
Pasivo corriente		
Cuentas y documentos por pagar:		
Proveedores		0
Porción Corriente Obligaciones Bancarias		0
Impuestos	4	9.097
Otras Cuentas por Pagar	5	9.890

Total cuentas y documentos por pagar		18.987

Prestaciones y beneficios sociales	6	2.612

Total pasivo corriente		21.599

Otras Cuentas por pagar L/P		0

Total pasivos		21.599

Patrimonio, estado adjunto		1.133

Total		<u><u>22.732</u></u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 forman parte integral de los estados financieros.

ESTRATEGIAYGESTION CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2014
Ventas Netas	7	53.000
Costo de venta		(0)

Utilidad bruta en ventas		53.000
Gastos administrativos	8	(47.000)
Gastos de venta	8	(4.895)

(Pérdida) Utilidad operacional		1.105
Otros ingresos (egresos):		
Gastos Financieros		(0)
Pérdida en venta de activos		
Otros egresos		(0)
Otros ingresos		0

(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		1.105
Participación de los trabajadores	9	(166)
Impuesto a la renta	9	(206)

(Pérdida) Utilidad después participación de trabajadores e impuesto a la renta		733
		=====
Reserva Legal	10	(37)

(Pérdida) Utilidad neta del Ejercicio		696
		=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 forman parte integral de los estados financieros.

ESTRATEGIA Y GESTION CIA. LTDA.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Ref	Capital Suscrito	Reserva de Capital (Capital Adicional)	Efectos NIIFs	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Total
Saldo inicial al 1 de nov. 2014		-	-	-	-	-	-
Capital social		400 (1)	-	-	-	-	400
Pago de dividendos		-	-	-	-	-	-
Ajustes de años anteriores		-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	733	733
Transferencias a otras cuentas de patrimonio		-	-	-	37	-37	-
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013		400 (1)	-	-	37	696	1,133

(1) Representado por 400 participaciones ordinarias de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 forman parte integral de los estados financieros.

ESTRATEGIAYGESTION CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2014</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:	
Utilidad neta del ejercicio	1.105
<u>Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:</u>	
Provisión para cuentas de dudoso cobro	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(206)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(166)
Total de ajustes a la utilidad neta	(372)
<u>Cambios en activos y pasivos de operaciones</u>	
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar	(21.151)
Disminución (incremento) en otras cuentas por cobrar	(522)
Disminución (incremento) de Anticipo de proveedores	0
Disminución (Incremento) en otros activos	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	0
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9.891
Incremento (disminución) en prestaciones y beneficios sociales	2.612
Incremento (disminución) en Otros Pasivos	8.037
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(400)

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 forman parte integral de los estados financieros.

ESTRATEGIAYGESTION CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)
(Continuación)**

	<u>2014</u>
Flujo de Efectivo por actividades de inversión:	
Adiciones en activo fijo	-
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar L/P	-

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-

Flujo de Efectivo por actividades de financiamiento:	
Aporte en efectivo por aumento de capital	400
Disminución (incremento) en cuentas por pagar L/P	-

Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	400

Incremento (disminución) neta del efectivo	0
Efectivo en caja y equivalentes al inicio del año	-

Efectivo en caja y equivalentes al final del año	0
	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 forman parte integral de los estados financieros.

ESTRATEGIA Y GESTION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el 2014 . Su actividad está orientada principalmente a la PRESTACION DE SERVICIOS Y ASESORIA EN COMERCIO, ADMINISTRACION, RECURSOS HUMANOS, VENTA, SERVICIO AL CLIENTE, LIDERAZGO EMPRESARIAL, FINANZAS Y CONTABILIDAD, COMUNICACION, PUBLICIDAD Y TECNOLOGIA.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por Ecuador a partir del año 2014 (Ver adicionalmente Nota 11), los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados; la preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de seis meses o menos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

c. Provisión para cuentas de cobro dudoso

Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar.

Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de trescientos sesenta días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro.

El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral.

d. Participación de los trabajadores en utilidades

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente. (Véase Nota 9).

e. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por el periodo que termino al 31 de diciembre del 2014, se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización respectivamente. . Esta provisión se efectúa con cargo a los resultados. (Véase Nota 9).

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

f. Obligaciones por Beneficios Definidos

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

NOTA 3 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un detalle de los saldos de clientes AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, clasificados de acuerdo a su antigüedad:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

<u>Clasificación:</u>	2014
Clientes Relacionados	0
Clientes no Relacionados	21.151
Total Clientes	21.151

Antigüedad de cartera

	2014
	<u>US\$</u>
Cartera	
Por vencer de 1 - 15 días	21.151
Por vencer de 16 - 30 días	0

	21.151
	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 4 - IMPUESTOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos anticipados e impuestos por pagar AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, comprende:

	<u>2014</u>
<u>Impuestos anticipados</u>	
IVA crédito tributario	0
Impuesto Renta. Crédito Tributario	1.060

	1.060
	=====
<u>Impuestos por pagar</u>	
Impuesto a la renta	207
Retenciones en fuente impuesto a la renta	2.530
IVA recaudado en ventas	6.360

	9.097
	=====

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

La composición de estas cuentas al 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, es la siguiente

	<u>2014</u>
<u>Otras Cuentas por cobrar</u>	
Empleados	121
Cuentas por cobrar Socios	400

	521
	=====
	<u>2014</u>
<u>Otras Cuentas por pagar</u>	
Aportes IESS	9.890

	9.890
	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 6 - MOVIMIENTO DE PROVISIONES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2014:

	<u>Saldos al 1</u> <u>de noviembre 2014</u> <u>US\$</u>	<u>Incrementos</u> <u>US\$</u>	<u>Pagos y / o</u> <u>Utilizaciones</u> <u>US\$</u>	<u>Saldos al 31</u> <u>de diciembre 2014</u> <u>US\$</u>
<u>Corrientes:</u>				
Prestaciones Sociales (1)	0	7.235	4.789	2.446
Participación de Trabajadores	0	166	0	166
		<u>7.401</u>	<u>4.789</u>	<u>2.612</u>

(1) Incluye décimo tercero y décimo cuarto sueldos, vacaciones y sueldos

NOTA 7 - VENTAS NETAS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>2014</u>
Ingresos provenientes de la venta de bienes	0
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	<u>53.000</u>
Total	<u>53.000</u>

NOTA 8 – GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

GASTOS DE ADMINISTRACION

DETALLE	VALOR
Sueldos y Salarios	41.908
Aportes a la Seguridad Social	<u>5.092</u>
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>47.000</u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 8 – GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS
(Continuación)

GASTOS DE VENTA

DETALLE	VALOR
Sueldos y Salarios	3.881
Beneficios Sociales	542
Aportes a la Seguridad Social	472
TOTAL GASTOS VENTA	4.895

NOTA 9 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2014:

	2014	
	<u>Participación de Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores	1.105	1.105
Más – Gastos no deducibles	-	-
Menos – Ingreso exento (dividendos recibidos)	-	-
Menos – Amortización por pérdidas tributarias	-	-
Base para participación a trabajadores	1.105	
15% de participación o trabajadores	166	(166)
Base para impuesto a la renta		939
22% (2014) de impuesto a la renta	BASE 939	IMPTO 206
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		206

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 10 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital social suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

La compañía su primer registro se lleva en el año 2014 de acuerdo a los resultados generados en el ejercicio 2014.

	<u>2014</u>
Utilidad neta del ejercicio	733
Apropiación por Reserva Legal 5%	37

NOTA 11 - NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF”

La Resolución No.08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías ratifica la adopción obligatoria de las NIIF Normas Internacionales de Información Financiera, para todas las sociedades sujetas a su control, estableciendo un cronograma de aplicación; la compañía de acuerdo a este cronograma tiene que preparar los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de noviembre del 2014, para tal efecto deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de la Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del año 2014; la compañía se encuentra actualmente bajo estas normas y por tratarse de una compañía constituida en el 2014 se presenta únicamente información del ejercicio económico actual.

NOTA 11 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

NOTA 12 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido emitidos por la Gerencia de la COMPAÑÍA ESTRATEGIAYGESTION CIA. LTDA. el 6 de abril del 2014 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros (no consolidados) serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 forman parte integral de los estados financieros.