

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

ESTRATEGIAYGESTIÓN CIA. LTDA., es una es una compañía de responsabilidad limitada constituida el 14 de octubre del 2014 en la República del Ecuador, cuyo objeto es; servicios de consultoría y capacitación.

2. BASES DE ELABORACIÓN POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Bases de preparación – los estados financieros de ESTRATEGIAYGESTIÓN CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) desde el inicio de sus operaciones, por tanto, no existió cambio en sus bases de elaboración, así como en sus políticas contables.

Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Gastos de Administración - Los gastos de administración se registran al costo histórico. Los gastos de administración se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Impuesto a las ganancias - El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales - Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Préstamos - Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Un resumen del efectivo y bancos es como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
<u>Efectivo y equivalentes al efectivo:</u>		
Banco Internacional	3.852	7.712
Banco Produbanco	285	285
Póliza de acumulación		4.000
Total	4.137	11.997

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Cuentas por cobrar comerciales:</u>		
Clientes locales	45.196	84.705
<u>Otras cuentas por cobrar:</u>		
Otras cuentas	542	14.687
Total	45.738	99.392

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Activo por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario de IVA	10.355	110
Total	10.355	110

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de las propiedades y equipos es como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<i><u>Propiedades y equipos:</u></i>		
Muebles y enseres	2.531	2.531
Equipo de computación	5.560	3.015
(-) Depreciación acumulada propiedades y equipos	(3.405)	(2.878)
Total	4.686	2.668

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<i><u>Cuentas por pagar comerciales:</u></i>		
Proveedores locales	15.430	17.999
<i><u>Otras cuentas por pagar</u></i>		
Otras cuentas	27.219	21.806
Provisiones corrientes	2.766	4.358
Total	45.415	44.163

9. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de los pasivos por beneficios a empleados es como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	(en U.S. dólares)	
<i><u>Pasivos por beneficios a empleados:</u></i>		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1.998	752
Obligaciones con el IESS	1.372	1.283
Otros pasivos por beneficios a empleados	6.451	18.202
Total	9.821	20.238

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

10.1 Pasivos por impuestos corrientes – Un resumen de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>		
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1.998	1.194
Cuentas por pagar SRI	5.044	4.045
Total	7.042	5.239

10.2 Impuesto a la renta – De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta para el año 2018 para ESTRATEGIAYGESTIÓN CIA. LTDA se determina con una tarifa del 22%.

10.3 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Utilidad del ejercicio	32.207	5.013
Menos Participación trabajadores	4.831	(752)
Más Gastos no deducibles	204	43.810
Igual Utilidad tributaria gravable	27.581	48.071
Impuesto a la renta causado	6.067	10.576
Menos Anticipo del impuesto a la renta		(2.061)
Menos Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	4.070	(5.312)
Menos Crédito tributario de años anteriores		(4.070)
Más Saldo a liquidarse por anticipo		2.061
Impuesto a la renta a pagar	1.998	1.194

11. PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS

Un resumen del pasivo por ingresos diferidos es como sigue:

31/12/2018 **31/12/2017**

<i><u>Pasivo por ingresos diferidos</u></i>		
Pasivo por ingresos diferidos	5.499	53.550
Total	5.499	53.550

12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, La Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta La Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de La Compañía, si es el caso.

Riesgo de liquidez - La administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de La Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez solicitando anticipos para sus operaciones, preparando los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda.

La Compañía no revisa la estructura de capital de La Compañía ya que al ser una empresa que presta servicios profesionales de auditoria no mantiene un capital elevado para sus operaciones.

La administración considera que los indicadores financieros que mantiene actualmente están dentro de los parámetros adecuados para una organización del tamaño y nivel de desarrollo que la compañía.

13. PATRIMONIO

13.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de US\$400 de participaciones de US\$1 valor nominal unitario.

13.2 Resultados acumulados – Un resumen de los resultados acumulados es como:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Resultados acumulados</u>		
Ganancia acumuladas	911	911
Pérdida acumuladas	(6,314)	(6.314)
Utilidad del ejercicio	21.308	
Total resultados acumulados	15.905	(5.403)

14. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Ingresos:</u>		
Ingresos de actividades ordinarias	255.224	273.251
Intereses Financieros	12	176
Otros ingresos	638	2.766
Total	255.874	276.193

15. GASTOS POR SU NATURALEZA

15.1 Gastos por beneficios a empleados – Los gastos incurridos en el 2018 por conceptos de beneficios a empleados corresponden a aquellos relacionados con el personal por: sueldos, salarios y demás remuneraciones, provisiones por décimos, vacaciones, aporte patronal, entre otros, los cuales fueron por US\$ 57.158.

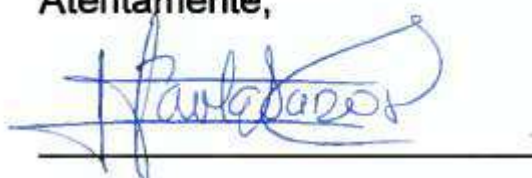
15.2 Gastos financieros - Estos gastos corresponden a: intereses y comisiones bancarias, entre otros, los cuales fueron por US\$ 730,49

15.3 Gastos depreciaciones – Durante el año 2018 se ha realizado la depreciación a la propiedad, planta y equipo por: US\$ 527.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados el 01 de abril de 2019

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Paola Sarzosa', is written over a horizontal line. The signature is stylized with a large loop at the end.

Paola Sarzosa G.

Contador

RUC: 1715574420001