

PROJECTSTRATEGY CIA.LTDA.

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

NOTA 1.-CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

PROJECTSTRATEGYCIA. LTDA., fue constituida el 26 de marzo de 2018, cuya actividad económica es la prestación de asesoramiento ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa. Su oficina se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la calle Av. 6 de Diciembre e Ignacio Bossano, Edif. Torre Bossano Piso 10, oficina 1001.

NOTA 2.-MARCO REGULATORIO

Las entidades reguladoras de la empresa son: La Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, quienes tienen el poder y la facultad de hacer cumplir la legislación Ecuatoriana.

NOTA 3.- ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía **PROJECTSTRATEGYCIA. LTDA.**, están compuestos por:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral,
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Los mismos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y se encuentran expresados en la moneda de curso legal de Ecuador (Dólar americano).

NOTA 4.-POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables utilizadas por la compañía para la preparación de sus estados financieros se resumen a continuación:

a).- Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información vigentes al 31 de diciembre del 2018, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

b).- Responsabilidad de la Información y estimaciones realizadas

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Para la elaboración de los mismos se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes.

c).- Moneda funcional y de presentación

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses, que es su moneda funcional.

La moneda funcional es el entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que se comercializa entre otros factores.

d).- Efectivo y sus equivalentes

Efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en bancos.

e).- Cuentas y Documentos por cobrar clientes

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable. Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas son bajos. La Cartera de Cuentas por cobrar Clientes, tiene una rotación en promedio de 30 días.

NIC 36 (Deterioro del valor de los activos) menciona que las correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito se presentarán, para cada clase de activos financieros, un análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito.

f).- Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo se registran al costo y están presentados netos de depreciación acumulada. Los desembolsos iniciales, así como aquellos incurridos posteriormente, relacionados con bienes cuyo costo puede ser valorado confiablemente, y es probable que se obtenga de ellos beneficios económicos futuros, se reconocen como propiedad, planta y equipo.

Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en que son incurridos.

Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de una partida de propiedad, planta y equipo se determinan como la diferencia entre el producto de la venta y el valor en libros del activo, y son reconocidas en el estado de resultados del período en el momento en que la venta se considera realizada.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y se calcula considerando la siguiente vida útil estimada:

DESCRIPCION	AÑOS VIDA UTIL
ESTANTERIAS	10 AÑOS
MOBILIARIO DE OFICINA Y MAQUINARIA	10 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS

No se registra valor residual, ya que los Activos Fijos no son destinados para la venta, son desgastados y depreciados totalmente.

h).- Impuesto a la Renta

El porcentaje de impuesto a la renta para el año 2018 es el 22%, de acuerdo al Art. 37 LORTI.

i).- Proveedores por Pagar

Los Proveedores se reconocen a su valor nominal.

j).- Beneficios a los Trabajadores

Los beneficios a empleados y trabajadores incluyen, entre otros, beneficios a corto plazo, tales como: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad, y la participación en ganancias e incentivos; si se pagan dentro de los doce meses siguientes al final de período. Estos beneficios se reconocen contra la utilidad o pérdida del ejercicio cuando el trabajador ha desempeñado los servicios que les otorgan el derecho a recibirlos. Las obligaciones correspondientes a pagar se presentan como parte de los pasivos.

k).- Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias.

l).- Reconocimiento de los Ingresos

Los Ingresos se miden utilizando el valor razonable de contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Estos ingresos son reducidos por aquellas estimaciones tales como devoluciones de clientes, descuentos y otros conceptos similares. Los Ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto al Valor agregado.

m).- Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad, independiente del momento en que se paguen.

NOTA 5.-EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:

Esta Cuenta se encuentra estructurada de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Bancos e Instituciones financiera	(i) <u>3,170</u>
	<u>3,170</u>

- (i) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al saldo contable de la cuenta corriente del Banco Pichincha.

NOTA 6.- IMPUESTOS POR RECUPERAR

Al 31 de diciembre de 2018 tenemos lo siguiente:

	<u>2018</u>
Crédito tributario IVA	242
Crédito tributario Renta	229
(i)	<u>472</u>

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

	2018
Proveedores nacionales	<u>5500</u>
	<u><u>5,500</u></u>

En esta cuenta encontramos valores pendientes de cancelación a los capacitadores, serán cancelados en enero del siguiente año.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

	2018
Cuentas por pagar accionistas	<u>1,358</u>
	<u><u>1,358</u></u>

NOTA 9.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018 el capital se encuentra constituido de la siguiente manera:

	2018
Capital	400
Pérdida 2018	<u>(1,027)</u>
	<u><u>(627)</u></u>

NOTA 10.- VENTAS

Composición:

	2018
Ventas por servicios	(i) <u>28,450</u>
	<u><u>28,450</u></u>

En esta cuenta tenemos registrados valores que proceden de capacitaciones impartidas para la obtención de la certificación PMI.

NOTA 11.- GASTOS GENERALES Y DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales agrupados por su naturaleza son los siguientes:

	<u>2018</u>
Honorarios profesionales	10,615
Promoción y publicidad	7,155
Otros gastos	4,387
Suministros y materiales	2,377
Arrendamiento operativo	2,196
Gastos de gestión	1,474
Movilizaciones	933
Mantenimiento y reparaciones	340
	<u>29,478</u>