

ZTRATEGACONSULTING CIA.LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

1 Información general

ZTRATEGACONSULTING CIA.LTDA. tiene como objeto social: Dedicarse a la Actividad Otras Actividades de Asesoramiento y Representación en procedimientos Jurídicos (Derecho Constitucional, Administrativo, Militar, etc.); así como también podrá ejecutar las actividades complementarias; Actividades de Representación Jurídica de los intereses de una parte contra otra, sea o no ante tribunales u otros órganos judiciales, realizados por abogados o bajo la supervisión de abogados; Asesoramiento y Representación en Procedimientos Civiles, Procedimientos Penales, y en relación con conflictos laborales. Otras actividades de ejecutores judiciales, alguaciles, árbitros, examinadores y mediadores. .

La compañía de responsabilidad limitada tiene como domicilio la ciudad de Quito de la provincia de Pichincha, dirección Pasaje A, N58-143 y José Bustos.

2 Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador,

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF para PYMES 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.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, caja chica, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.2 Cuentas por Cobrar Clientes

La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la morosidad, las garantías recibidas y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.



2.3 Propiedad, Planta y Equipo

La Medición inicial, se realizará al costo, aplicando la sección 17.9 y 17.10. La medición posterior se realizará al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas. Valor residual, Obligatoriamente se debe medir el valor residual de un elemento, propiedades, planta y equipos.

Se deberá registrar como otros activos fijos las inversiones en bienes muebles que se realicen para facilitar las actividades operacionales, y cuyo valor unitario de adquisición, supere el valor de \$ 100,00.

2.4 Impuestos Diferidos

Se debe registrar el saldo deudor del impuesto a la renta corriente producto de la compensación de las cuentas y subcuentas, siempre que sean compensables conforme con las normas tributarias.

2.5 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

La contabilización de provisiones sociales, de Jubilación y Desahucio, deben ser respaldadas por los respectivos estudios actuariales.

2.6 Capital

Las participaciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.7 Ingresos

Los ingresos, se reconocerán de acuerdo a lo establecido en la sección 23 de la NIIF para PYMES. (Ingresos de Actividades Ordinarias) Las ventas se deben discriminar perfectamente, en gravadas con IVA, con tarifa 12% y Tarifa 0%.

2.8 Gastos

La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos.



3 Efectivo y Equivalentes del Efectivo

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo incluyen:

		2018
1.01.01.01	CAJA GENERAL	422,40
1.01.01.02	CAJA CHICA	62,00
1.01.01.06.01	BANCO DEL PICHINCHA CTA AHO 220422676	3.469,80
		3.954,20

4 Impuestos Corrientes

Comprende a los valores a pagar en calidad de agente de percepción y retención.

Pasivos		2018
2.01.07.01.02	IVA POR PAGAR	285,41
2.01.07.01.06	RETENCIONES IVA POR PAGAR	480,00
2.01.07.01.13	RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	400,00
2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	520,39
		1.685,80

El resultado de la conciliación tributaria se muestra a continuación:

		2018
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.088,79
	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	276,60
	UTILIDAD GRAVABLE	2.365,39
	TOTAL IMPUESTO CAUSADO	520,39

5 Anticipo de Clientes

La compañía ha recibido un anticipo para la prestación de servicios futuros.

		2018
2.01.10	ANTICIPOS DE CLIENTES	300,00
		300,00

6 Patrimonio

Compañía constituida online, mediante escritura pública otorgada en la Notaría Trigésima Cantonal de Quito, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 23 de Mayo de 2018, Registro de Compañías Año 2018, partida No. 2646, repertorio 88002, con un capital inicial de \$ 400.00 con participaciones de \$1,00 cada una.

		2018
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
		400,00



7 Ingresos

La empresa obtiene ingresos principalmente por la prestación de servicios en apego a su objeto social.

		2018
4.1.01	PRESTACION DE SERVICIOS 12%	6.520,00
		6.520,00

8 Gastos

Los gastos corresponde a:

		2018
5.2.02.05	SERVICIOS PROFESIONALES	4.000,00
5.2.02.20.02	IMPUESTOS MUNICIPALES	10,00
5.2.02.28.01	ALIMENTACION Y BEBIDAS	123,53
5.2.02.29.01	IMPRESA Y REPRODUCCION	20,00
5.2.03.02	COMISIONES BANCARIAS	1,08
5.2.05.02	MULTAS, INTERESES, MORA SRI	120,00
5.2.05.04	GASTOS SIN SUSTENTO	156,60
		4.431,21

9 Resultados

		2018
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS		2.088,79
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		520,39
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		1.568,40

10 Hechos posteriores a la fecha de balance

No se han producido hechos posteriores a la fecha de balance que impliquen un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.



Dr. Francisco Xavier Peralvo Guzmán
GERENTE



Dra. Patricia Castillo Luzón
CONTADORA