

STRATEGIA EFEKTIVA STRAKTIVA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

STRATEGIA EFEKTIVA STRAKTIVA S.A., se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública de 01 de Mayo del 2019 otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito.

STRATEGIA EFEKTIVA STRAKTIVA S.A., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle JUAN DE DIOS HARO OE5-124 y Machala de la ciudad de Quito.

Su principal actividad tiene como objetivo la REALIZACIÓN DE CAMPAÑAS DE COMERCIALIZACIÓN Y OTROS SERVICIOS DE PUBLICIDAD DIRIGIDOS A ATRAER Y RETENER CLIENTES: PROMOCIÓN DE PRODUCTOS, COMERCIALIZACIÓN EN EL PUNTO DE VENTA, PUBLICIDAD DIRECTA POR CORREO Y ASESORAMIENTO EN MARKETING, CREACIÓN DE STANDS.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de STRATEGIA EFEKTIVA STRAKTIVA S.A. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.4.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.4.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.5. Beneficios a empleados

2.5.1. Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.6. Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

2.7. Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Caja	800,00	0,00
Bancos	<u>835,01</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>1.635,01</u>	<u>0,00</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	1.088,55	0,00
Provisión cuentas incobrables	<u>(0,00)</u>	<u>(0,00)</u>
Subtotal	1.088,55	0,00
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos de proveedores	8.858,25	0,00
Préstamos Accionistas	0,00	0,00
Empleados	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>9.946,80</u>	<u>0,00</u>

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Proveedores locales	1.408,73	0,00
Anticipo de clientes	5.748,40	0,00
Total	<u>7.157,13</u>	<u>0,00</u>

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

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

	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	3.675,77	0,00
15 % Participación Trabajadores	(551,37)	(0,00)
Gastos no deducibles	<u>706,94</u>	<u>0,00</u>
Utilidad gravable	3.831,34	0,00
Impuesto a la renta causado (1)	<u>842,90</u>	<u>0,00</u>
Anticipo calculado (2)	<u>370,36</u>	<u>0,00</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>791,80</u>	<u>0,00</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2019).

6. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Participación a trabajadores	551,37	0,00
Total	<u>551,37</u>	<u>0,00</u>

6.1 Participación a Trabajadores - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

7. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

8. **INGRESOS** - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Ingresos por Venta de Bienes	13,878,64	0,00
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total de Ingresos	<u>13.878,64</u>	<u>0,00</u>

9. **COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Costo de Ventas	389,397	0,00
Gastos de administración y Ventas	<u>731,882</u>	<u>0,00</u>
Total de Costos y Gastos	<u>1.121,279</u>	<u>0,00</u>

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

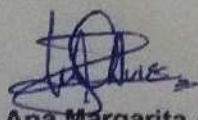
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Honorarios	2.500,00	0,00
Otros gastos	6.854,26	0,00
No deducibles	706,94	0,00
Gastos financieros	31,97	0,00
Suministros y gastos oficina	109,70	0,00
Total	<u>10.202,87</u>	<u>0,00</u>

10. **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros 30 de marzo del 2020 no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11. **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 31 de marzo del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Ana Margarita Aules Chacón
1714196985