

ESTRATEGIA CONSULTORES CIA. LTDA. ESTRACONSULT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE de 2014

NOTA 1 – OBJETO SOCIAL

ESTRATEGIA CONSULTORES CIA. LTDA. ESTRACONSULT, se ha enfocado en la prestación de servicios de consultoría para el sector público, en las áreas de gestión ambiental al nivel local y gestión para la conservación del patrimonio natural.

NOTA 2 – DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

a.-Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de ESTRATEGIA CONSULTORES CIA. LTDA. ESTRACONSULT, comprenden el estado de al 31 de diciembre de 2014, el estado de resultado integral, el estado de cambios de patrimonio y estados de flujo de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en la notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b.- Unidad Monetaria

El gobierno ecuatoriano en el año 2000 emitió la ley fundamental de transformación Económica del Ecuador y anuncio el esquema de dolarización por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la república del Ecuador es el dólar.

c.- Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2014, se los realiza por medio del sistema contable “Nectilus”

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

e. Cuentas por Cobrar

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

f. Inventario

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

g. Propiedad, Planta y Equipo

La política que se establece en propiedad, planta y equipo se valorará al costo de adquisición los terrenos, vehículos, muebles de oficina, equipos de computación menos la depreciación acumulada (en base al método de línea recta) y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnan las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada de diez (10) para muebles de oficina, cinco (5) para vehículos, veinte (20) para edificio y treinta y tres con treinta y tres (33,33) equipo de computación.

h. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando a pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

h. Provisiones

La compañía reconoce una provisión como:

- a) Resultado de un suceso pasado; o
- b) Cuando es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- c) Puede hacerse una estimación del importe o valor de la obligación

j. Provisión Beneficios Sociales

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El coste de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la compañía y su pasivo representa el valor presente de

la obligación a la fecha del balance general que se calcula anualmente por actuarios independientes.

k. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren, sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

l. Impuestos Diferidos

Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuesto diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

Los activos y pasivos por impuestos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

m. Impuesto a la Renta

Está constituido por el 22 % de impuesto a la renta de acuerdo al art. 31 de la ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

n. Patrimonio

El patrimonio de la compañía está y estará conformado por: Capital Social, APOORTE futuras capitalizaciones, reservas, utilidades retenidas / pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio Y otro resultado integral.

o. 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 puede otorgar.

p. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF

Mediante Resolución No. 08.g.dcs.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.Ds.G.09.003 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, de acuerdo con este Cronograma ESTRATEGIA CONSULTORES CIA. LTDA. ESTRACONSULT utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2013.

NOTA 3 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Caja	15,99
Bancos	1.574,52
Total USD \$	<u>1.590,51</u>

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

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

Cuenta por Cobrar

Cuentas por cobrar clientes	990,00
Total USD \$	<u>990,00</u>

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran los valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas y se detalla a continuación

Activos

Credito Tributario I. Renta	528,25
Credito Tributario Iva	4.797,16
Total USD \$	<u>5.325,41</u>

Activos Corrientes

Impuestos Diferidos	-
Total USD \$	<u>-</u>

Pasivos

Retenciones	-
Sri por pagar	440,00
Total USD \$	<u>440,00</u>

Pasivo Corrientes

Impuestos Diferidos	-
Total USD \$	-

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores por pagar nacionales 99,00

Total USD \$ 99,00

NOTA 7.- PATRIMONIO

7.1 Capital .- el capital social autorizado consiste en \$ 402,00 acciones de USD \$ 1 de valor nominal unitario.

Cuadro de Integración de capital

SOCIO	ACCIONES	CAPITAL	PORCENTAJE
Alicia Janeth Vallejo Merino	197	USD 197.00	49 %
Fabián Alfonso Bernal Gómez	205	USD 205.00	51 %
TOTAL	402	USD 402.00	100.00 %

7.2. Aporte futuras Capitalizaciones .- Se sigue manteniendo los aportes de los socios actuales y ex socio como aporte futuras capitalizaciones a continuación detalle :

SOCIO	VALOR
Alicia Janeth Vallejo Merino	1.804,02
Fabián Alfonso Bernal Gómez	1.357,47
Rodrigo Alfonso Carrera Salgado	1.800,00
TOTAL USD \$	4.961,49

7.3 Reserva Legal .- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reservada no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 8.- GASTOS DE ADMINISTTRACION

Estos gastos están conformado por los valores que este relacionados directamente a la operación y que han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo.

8.1 Un resumen de “ Gastos Administración “ es como sigue:

Gastos de Administración :

Gastos Depreciacion	96,79
Provisionn Ctas Incobrables	42,60
Gasto s Legales	16,8
Contribuciones	41.65
TOTAL USD \$	197,98

Atentamente,



Dra. Alicia Vallejo
Gerente General
Representante Legal
ESTRATEGIA CONSULTORES