

# **ESTRATIVA ESTRATEGIA CREATIVA Y SERVICIOS CIA.LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**(En dólares Americanos)**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**ESTRATIVA CIA. LTDA. (En adelante "La empresa")** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, el 09 de enero de 1998, expediente 54756

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la Prestación de Servicios de Procedimientos Operativos, Contabilidad, Servicios de Asesoría en los Ramos Económico y Asesoría Financiera.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de constitución.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Luis Cordero E10-55 y 12 Octubre Edif. Sancho Arias, Piso 2 , Ofic. 202.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1791395115001

### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los EEEF, así como efectuar revelaciones que se requiere para la presentación de los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados de acuerdo a las circunstancias.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados en base a las siguientes políticas contables basadas en las NIIF para Pymes:

### 3. POLITICAS CONTABLES

#### 3.1. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega o se termina de ejecutar el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

#### 3.2. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de Equipo de Computación y de propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipo de Computación	3 años al 33% anual
Instalaciones fijas y equipo	10 años al 10% anual

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### 3.3. Activos intangibles

Los activos intangibles son softwares y programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de un año o según el contrato firmado, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### 3.4. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

#### 3.5. Arrendamientos

El arrendamiento se le considera como operativo. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento del inmueble.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

#### 3.6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### 3.7. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## 4. Efectivo

Incluye el efectivo disponible en caja y bancos, los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes como préstamos de corto plazo en instituciones financieras locales en el caso de haber.

DETALLE	2016	2017	2018
Caja	103,92	1,26	0,00
Bancos	2036,09	1,75	1.933,02
<b>Totales:</b>	<b>2140,01</b>	<b>3,01</b>	<b>1.933,02</b>

## 5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo y el momento inicial se registran a su valor razonable.

DETALLE	2016	2017	2018
Deudores Comerciales	27.086,85	18.912,75	28.126,34
Otras Cuentas por Cobrar	760,00	10.760,00	10.172,70
<b>Totales:</b>	<b>27.846,85</b>	<b>29.672,75</b>	<b>38.299,04</b>

## 6. Propiedad Planta y Equipo.-

La Propiedad Planta y Equipo, se registran al costo de adquisición, posterior al reconocimiento se utiliza el Modelo del Costo, exceptuando los Terrenos, son registrados al costo utilizando una cuenta de valuación para la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados del periodo en que se generan.

### Métodos de depreciación, Vida útil y Valores residuales

El costo o valor revaluado de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de lineal. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada ejercicio.

DETALLE	2016	2017	2018
Muebles y Enseres	2.257	2257	3.147,00
Maquinaria y Equipo	0,00	0,00	0,00
Equipo computación	5120,4	5120,4	5.517,40
Otros Propiedad Planta y Equipo	0,00	0,00	0,00

(-) Depreciación Anual	-5.093,03	-5773,55	6.434,39
<b>Totales:</b>	<b>5.093,03</b>	<b>5.773,55</b>	<b>6.434,39</b>

## 7. Beneficios a Empleados

Los beneficios definidos en la entidad son la Jubilación Patronal y la Bonificación por desahucio, información que se obtiene del estudio actuarial realizado cada ejercicio al término por una empresa especializada, registrando la provisión de cada rubro contra los resultados del ejercicio, en este ejercicio no se vio la necesidad de realizar el estudio actuarial.

Adicionalmente de acuerdo a la legislación local, se reconoce un pasivo por la participación laboral en las utilidades de la compañía correspondiente a una tasa del 15% que se cancela en el primer cuatrimestre del siguiente ejercicio.

Es menester indicar que los Aportes personales del IESS, a la fecha no han sido cancelados desde el mes de septiembre del 2016, por lo cual se considera un perjuicio latente para el empleado.

## 8. Reconocimiento de Ingresos y costos.-

Los ingresos ordinarios son producto de la prestación de servicios, tomando en cuenta que se puedan medir con fiabilidad y por otro lado se reciban beneficios económicos asociados a la transacción; tomando en cuenta que los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción también se puedan medir con fiabilidad.

DETALLE	2016	2017	2018
Prestación de Servicios	78241,92	45361	47.205,24
Otras rentas	1.886,53	1108,44	173,48
	<b>80.128,45</b>	<b>46469,44</b>	<b>47.378,72</b>

## 9. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores del patrimonio. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos independiente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que ocurren o se conocen.

DETALLE	2016	2017	2018
Gastos de Producción	579,55	531,72	283,93
Gastos de Venta	0,00	0	1077,72
Gastos de Administración	75.456,44	68937,12	45.152,01
Gastos Financieros	372,82	200,96	107,37
Otros Gastos	1.496,18	1382,02	598,34
	<b>77.904,99</b>	<b>69.469,84</b>	<b>47.219,37</b>

## **10. Provisiones.-**

La administración realiza estimaciones y provisiones sobre hechos contingentes de la compañía, tomando en cuenta la base de NIIF sobre las contingencias, no se provisiona en contingencias de activo y las contingencias de pasivo se revelan si son de baja probabilidad de ocurrencia y se provisionan si son de alta probabilidad de ocurrencia.

## **11. Eventos generados luego de la fecha de cierre de EEFF**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de elaboración de estas notas (abril 2019), no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los EEFF.

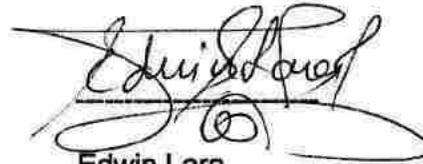
## **12. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en el presente informe, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador).



Nidia Lara

Gerente General



Edwin Lara

Contador General