

ESTRATEKCIAS SA

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ÍNDICE

Notas explicativas a los estados financieros

ESTRATEKCIAS SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó el 05 de Agosto 2010 como una sociedad anónima constituida en el Ecuador, con número de RUC 0992680105001, Expediente 62301.

La dirección registrada de la Compañía es LA CALLE JIGUAS # 101 VICTOR EMILIO ESTRADA CDLA URDESA en la ciudad de Guayaquil - Ecuador.

Su actividad principal es A LA CONSULTORIA, TENIENDO COMO OBJETO LOS SERVICIOS DE ASESORIA Y ASISTENCIA TECNICA, ELABORACION DE ESTUDIOS DE INVESTIGACION EN LAS AREAS DE ORGANIZACIÓN, ADMINISTRADOR, TRIBUTACION, CONTABLE.

Los estados financieros de ESTRATEKCIAS SA, para el período terminado al 31 de diciembre de 2014, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 27 de Abril de 2015.

2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Hipótesis de negocio en marcha

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2014, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. A partir de la evaluación de algunos factores, la gerencia considera que es un negocio en marcha y no tienen la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

Frecuencia de la información

Los importes presentados para el periodo sobre el que se informa de 2014 corresponden a un periodo de 12 meses. Las cifras comparativas corresponden a un periodo de 12 meses. En consecuencia, los importes comparativos para el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y las notas relacionadas son totalmente comparables.

Uniformidad en la presentación

La entidad mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

- (a) Exista un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o
- (b) La NIIF requiera un cambio en la presentación.

4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2014; así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2014.

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Unidad monetaria-

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo y bancos-

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por

los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio

Préstamos y cuentas por pagar

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos y cuentas por pagar se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados integrales.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Los ingresos por las ventas de productos son reconocidos como ingresos netos de devoluciones y descuentos, cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan

Impuesto a la renta corriente

Los activos y pasivos por impuesto a la renta para el año actual y para años anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales

empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2014 y de un 22% para el año 2013.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

6. INFORMACIÓN A REVELAR

(6.1) EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014, el efectivo y bancos de la cuenta corriente del Banco Del Pacifico se formaban de la siguiente manera:

	31 De Dic. 2014	31 De Dic. 2013
Efectivo y Equivalente de Efectivo	51,223.92	42,296.44
TOTAL :	<u>51,223.92</u>	<u>42,296.44</u>

(6.2) INVERSIONES

Al 31 de Diciembre del 2014, se emitió un CHEQUE CERTIFICADO para cubrir una Póliza por buen uso de anticipos y seriedad de ofertas de un proyecto de consultoría que la empresa está realizando en la Compañía TAME EP

	31 de Diciembre 2014	31 de Diciembre 2013
Activos Corrientes		
Inversiones	18,640.00	0.00
Total: \$	<u>18,640.00</u>	<u>\$ 0.00</u>

(6.3) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2014	2013
Cuentas Por Cobrar	30,687.10	2,630.10
Otra Cuentas Por Cobrar	0.00	0.00
Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
	\$ 30,687.10	\$ 2,630.10

(6.4) OTROS ACTIVO

Al 31 de diciembre de 2014, otros activos se formaban de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2014	2013
Crédito Tributario IVA	545.76	6,463.22
Crédito Tributario Renta	3,575.24	3,377.97
Anticipo Pag. Por Anticipado	600.00	17,043.58
Otros Activos Corrientes	0.00	0.00
	\$ 4,721.00	\$ 26,884.77

(6.5) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2014, la propiedad planta y equipo se formaban de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2014	2013
Terreno	0.00	0.00
Edificios	0.00	0.00
Muebles Y Enseres	2,743.50	2,743.50
Construcción En Curso	0.00	0.00
Maquinas Y Equipos	0.00	0.00
Equipos De Computación	6,402.24	6,402.24
Otras Prop, Planta Equipo	1,327.15	1,327.15
Depreciación Acumulada	-5,932.96	-4,845.93
	\$ 4,539.93	\$ 5,626.96

(6.6) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

Corrientes	31 de Diciembre	
	2014	2013
Cuentas Por Pagar Proveedores	22,913.57	6,127.98
Otras Cuentas Por Pagar	6,939.34	6,843.87
Impuesto Renta A Pagar	6,764.01	4,970.88
Obligaciones Con El IESE	4,478.39	0.00
Participación Trabajadores	5,425.68	3,987.33
Otros Pasivos Corrientes	1,245.26	0.00
Anticipo A clientes	0.00	24,444.00
	\$ 47,766.25	\$ 46,374.06

(6.7) PRESTAMOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2014, el accionista mayoritario realizo un préstamo temporal de \$ 7,000.00 para poder cubrir costos operativos de varios proyectos que estaban en ejecución.

	31 de Diciembre	31 de Diciembre
	2014	2013
Préstamo Accionista	7,000.00	0.00
Total:	\$ 7,000.00	0.00

(6.8) SEGMENTO DE OPERACIÓN

La Compañía gestiona y mide el desempeño de sus operaciones las ventas de la compañía por los años 2014 fueron de:

	31 de Diciembre
Corrientes	2014
Ventas	180,296.32
	180,296.32

(6.9) EGRESOS

A) Los costo al 31 de Diciembre del 2014 son los siguientes:

	31 de Diciembre
COSTOS	2014
Compras Netas	3,087.80
Honorarios	48,391.07
Seguros	341.60
Gastos De Viaje	5,408.89
Total: \$	57,229.36

B) Los Gastos al 31 de Diciembre del 2014 son los siguientes:

	31 de Diciembre
GASTOS	2014
Sueldo	53,799.12
Aportación Seguro	6,536.70
Beneficios Sociales	4,893.65
Suministros	2,098.74
Otros Servicios	6,162.99
Servicios Básicos	1,063.15
Mantenimiento	1,251.50
Otros Bienes	1,379.90
Transporte	969.18
Publicidad	1,080.34
Arrendamiento	3,636.00
Depreciación	1,087.03
Impuestos contribuciones	54.98
Gastos de gestión	2,882.50
Total:	86,895.78

(6.10) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social estaba constituido por **800 acciones ordinarias y nominativas** con valor nominal de 1 cada una, totalmente pagadas.

Accionistas-

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

Nombre de Accionista	Numero de Acciones	Participación %
Lozada Loza Jaime Leonardo	792	99%
Tingo Soledispa Raúl Segundo	8	1%
Total	800	100%

(6.11) UTILIDAD NETA

La Utilidad Al Término del año Comercial 2014 fue el siguiente:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	VALORES
Utilidad Contable	36,171.18
(-) 15%Participación	5,425.68
(-) Impuesto a la Renta	6,764.01
Utilidad Líquida del Ejercicio	23,981.49