

ESTADOS FINANCIEROS EN PRIMERA ADOPCIÓN

CONSULTORA SOLUCIONES DE NEGOCIOS STRATTONSOFT S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

	NOTA	2016	
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			800,00
1,1 EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO		0,00	
1,1,01 CAJA		800,00	
1,1,02 BANCO		0,00	
1,2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR CC		0,00	
1,2,01,01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTE		0,00	
1,3,1 MERCADERIAS		0,00	
1,3,01,01 INVENTARIO FINAL		0,00	
1,5 ACTIVOS INTANGIBLES			
1,4,1 SISTEMA CONTABLE		0,00	
1,4,01,01 PROGAMA INFORMATICO		0,00	
1,4,01,02 AMORTIZACION ACUMULADA SOFTWARE		0,00	
TOTAL ACTIVO			800,00
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			0,00
2,3 CUENTAS POR PAGAR			
2,3,01 CUENTAS POR PAGAR A LOS PROVEEDORES		0,00	
PASIVOS POR IMPUESTOS			
2,4,01,01 RETENCION EN LA FUENTE DE IMP A LA RENTA 1%		0,00	
2,4,01,03 RETENCION EN LA FUENTE DE IMP A LA RENTA 8%			
TOTAL PASIVO			0,00
PATRIMONIO			800,00
PATRIMONIO NETO	800	0	
3,1,01 CAPITAL SOCIAL		0	
3,02 RESERVAS			
3,2,01,01 RESERVA LEGAL		0,00	
3,4,01 UTILIDAD DEL EJERCICIO		0,00	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			800,00
 QUIROZ FARIAS IRINA ELIZABETH REPRESENTANTE LEGAL		 ING. DAVID FLORES CONTADOR	

CONSULTORA SOLUCIONES DE NEGOCIOS STRATTONSOFT S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

4,1	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4,1,01,02	INGRESOS POR VENTAS A CREDITO	0,00
4,01,01,03	INGRESOS POR VENTAS A CONTADO	0,00
	TOTAL DE INGRESOS	<u>0,00</u>
5,1,01,01	COMPRAS NETAS LOCALES DE MERCADERIA NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	218656,79
(-)	INVENTARIO FINAL	
5,1	GASTOS DE VENTAS	
5,1,01	GASTOS DE SUELDOS Y SALARIOS	0,00
5,1,01,06	DECIMO TERCER SUELDO	0,00
5,5,01	OTROS GASTOS	0,00
5,2,01,02	GASTOS DE ARRIENDO	0,00
	GASTOS DE AMORTIZACION DE SOFTWARE CONTABLE	0,00
5,2,03,01	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	0,00
5,3,01	GASTOS FINANCIEROS	
5,3,01,01	SERVICIOS BANCARIOS	0,00
5,3,01,02	COMISION BANCARIO	0,00
	TOTAL DE GASTOS	<u>0,00</u>
		<u>0,00</u>
	UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO	0,00
	15% DE TRABAJADORES	
	UTILIDAD ANTES DE TRABAJADORES	
	IMPUESTO A LA RENTA	0
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,00


 QUIROZ FARIAS IRINA ELIZABETH
 REPRESENTANTE LEGAL


 ING. DAVID FLORES
 CONTADOR

CONSULTORA SOLUCIONES DE NEGOCIOS STRATTONSOFT S.A
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2016	CAPITAL SOCIAL	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
APORTACIONES				
UTILIDAD NETA				
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	800			800
AUMENTO DE CAPITAL				
AJUSTE AL AÑO ANTERIOR				
FUTURO AUMENTO DE CAPITAL				
UTILIDAD NETA	800			800


QUIROZ-FARIAS IRINA ELIZABETH
REPRESENTANTE LEGAL


ING. DAVID FLORES
CONTADOR

CONSULTORA SOLUCIONES DE NEGOCIOS STRATTONSOFT S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

2016

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

RECIBIDO DE CLIENTES

PAGADO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

PAGADO A EMPLEADOS

INTERES PAGADO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

800

EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

800


QUIROZ FARIAS IRINA ELIZABETH
REPRESENTANTE LEGAL


DAVID FLORES ANCHUNDIA
CONTADOR

Notas de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016

1. Información general

La CONSULTORA SOLUCIONES DE NEGOCIOS STRATTONSOFT S.A., es una sociedad Anonimia, de Registro Único Contribuyente # 1391846029001, de No. De Escritura 20161301001PD3611 de fecha 22 de octubre del 2016, Escritura de Constitución celebrada en la ciudad Portoviejo del Cantón del mismo nombre, Provincia de Manabí, Republica del Ecuador, legalmente inscrita bajo el Número de repertorio No. 710181 del Registro Mercantil con el número de Inscripción N° 195 de fecha 18 de noviembre del 2016. De nacionalidad ecuatoriana radicada en el ecuador, su domicilio principal es el cantón Portoviejo, Ciudad Portoviejo, pero podrá tener sucursales en cualquier otro lugar del país o del exterior. La compañía tiene como objeto social principal: actividades de diseño de la estructura y contenido de los y los demás objetos estipulados dentro del Estatuto de Constitución. Tendrá un plazo de cincuenta años contados a partir de la inscripción de la escritura de constitución. El capital social de compañía es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en seiscientas participaciones iguales.

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	CAPITAL TOTAL	Nº. DE PARTICIPACIONES
JAIRO ROLANDO CEDEÑO GUTIERREZ	792.00		792.00	792
IRINA ELIZABETH QUIROZ FARIAS	8.00		8.00	8
TOTAL	800.00		800.00	800

El capital ha sido pagado en numerario en su totalidad y ha sido depositado en una cuenta de integración de capital.

2. Bases de elaboración de los Estados Financieros

*Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB, vigente a la fecha de la presentación de los Estados Financieros.

* Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

* La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la sección 30 de las NIIF para las PYMES conversión de la Moneda Extranjera, serán presentados y expresados unidades monetarias dólares americanos, que es la moneda utilizada dentro del Ecuador y por lo tanto utilizados por la compañía.

*La preparación de Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES requiere que la administración de la compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afecten la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

*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. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

*El periodo de reporte del ejercicio económico contable y tributario, obligatorio corresponde al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, en este periodo corresponde a octubre del 2016 hasta el 31 de diciembre del 2016.

3. Políticas contables

Presentación de los estados financieros: Los estados financieros se presentarán de en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados y a las normas generales de información financieras, en idioma castellano, expresados en valor monetario que se utiliza en el país y basándose en el principio de partida doble.

Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes.-

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de Situación Financiera se clasifican en función de su vencimiento es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

Efectivo y Equivalente de Efectivo y Banco.

El Efectivo está constituido por moneda de curso legal, valores monetarios expresados en caja y depósitos bancarios, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, utilizados en las operaciones de la compañía fueron realizados en dólares americanos.

El uso de efectivo es utilizado en este tipo de actividad económica, para los Socios y Administradores de la compañía, Se efectuarán pagos con cheques los mismos reportados

según estado de cuenta, así como los pagos o depósitos que serán recibidos en abonos a las cuentas por cobrar por los programas o servicios informativos que este brinde.

Cientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar

Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo transacción directamente atribuible.

***Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizarán en condiciones de crédito normales como de contado, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales. 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.

***Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Cuentas por pagar

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

Los importes de las cuentas comerciales por pagar o cuentas por pagar a terceros, son créditos normales no generan interés, son cuentas pendientes de pago a terceras personas que se encuentran relacionadas con la actividad del negocio, pero no laboran directamente en ellas, para cubrir obligaciones generados en el transcurso del giro del negocio.

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.

Las propiedades y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se aplican, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las Importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasan a formar parte de la cuenta propiedades y equipos del adquiriente o utilización de servicios, cuando este produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0% . El IVA pagado, por el que se tiene derecho a crédito tributario pasa a formar parte del costo de los activos.

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

Edificios 20 por Ciento en Libro /

Instalaciones fijas y equipo 10 a por ciento

Maquinarias 10%

Naves, Aeronaves, Barcasas 10% - Tributario el 5%

Vehículos el 5%

Muebles y Enseres- 10%

Equipos de Computación 3.33%

Método depreciación línea recta al valor de costo del producto de acuerdo a la NIIF 16

Valor contable-valor residual / número estimado de años

Deterioro de Propiedades y equipos.- el valor en libros es revisado en la fecha del estado de Situación Financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo.

Inventario

Considerada en la cuenta mercaderías no fabricada por la empresa, recordando que como objeto social se dedica a la adquisición y distribución de materia les pedagógicos, manuales e instructivos.

La valoración de los inventarios se realizara utilizando el método de costo promedio ponderado.

Se efectuara la conciliación de los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos una vez al año.

De acuerdo a la NIIF DE INVENTARIO , Costos de adquisición Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros

impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El deterioro de los inventarios de conformidad a los NIIF, indica que una entidad evalúe al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir que si el importe en libro no es totalmente recuperable, ya sea por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes.

Ventas/ Ingresos

Reconocimiento del ingreso: El ingreso de actividades ordinarias procedente de las actividades de venta de actividades de diseño, venta al por mayor de programas informáticos, ventas al por menor de equipo periférico computacional, servicio de planificación de diseños informativos, y servicio de capacitación en informática, ventas de las actividades realizadas a contado y crédito, plazos de crédito de 30, 60 y 90 días, el mismo se emitirá el respectivo comprobante de venta, y como lo indica el reglamento del comprobantes de Ventas y retención, considerándose como ingreso por venta desde el momento en que se origine la transacción económica (se reciba o reciba dinero) se registra el ingreso..

Los ingresos serán reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir , neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones, rebajas comerciales,

Costos y Gastos

Reconocimiento de los Gastos: los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos.

Gastos generados por cubrir las necesidades que surgen por el desarrollo de la actividad de la Compañía CONSULTORA SOLUCIONES DE NEGOCIOS STRATTONSOFT S.A, los gastos que se originen de la comercialización de productos procedente de las actividades de venta de actividades de diseño, venta al por mayor de programas informáticos, ventas al por menor de equipo periférico computacional, servicio de planificación de diseños informativos, y servicio de capacitación en informática, para lo cual se dividieron los gastos según la necesidad:

En relación a la adquisición de los materiales se cargara a la cuenta de proveedores, en relación de plazo que se tenga para el pago del mismo, en el que se registrara con su contra cuenta de inventario de mercadería no fabricada por la empresa, recordando que se comercializa, un bien intangible,

Gastos de Servicios

Se incluirán los gastos por servicios por todo tipo de trámites, que deben estar relacionados con la actividad comercial de la compañía, gastos relacionados,

Honorarios,

Se incluirán los contratos por prestación de servicio por una asesoría legal y asesoría contable ya sea por gastos administrativos o de ventas, por el cual emitirán su correspondiente factura, y realizarse la respectiva retención de acuerdo al Reglamento de Régimen tributario Interno establecido por el servicio de rentas Internas, por el 10% .

Gastos de Representación:

Gastos originados por el representante, gerente o accionista, como alimentación, traslados, hospedajes, los mismos que deben presentar el respectivo justificativo de los desembolsos, (comprobante de Venta autorizado a nombre de la compañía) gastos menores por representación en el que no le genere los respectivos comprobantes de ventas, se estimara lo que indica el reglamento Interno del Régimen Tributario.

Gastos de Transporte

Corresponden a los gastos de movilización por los empleados, en la realización de de la comercialización de los productos y servicios que brinda la compañía CONSULTORA SOLUCIONES DE NEGOCIOS STRATTONSOFT S.A, así como los tramites que generen realizarse por diversas actividades, como servicios de rentas Internas, Superintendencia de compañías, servicios de entrega de encomiendas, Municipalidad, Instituciones Financieras cobro de facturas y todas las movilizaciones que se den en las diversas entidades que se requieran, ya sean de acuerdo al plan de cuenta administrativas y de ventas.

Gastos o pagos de sueldos.

Corresponde a los gastos que se generan por el pago de los sueldos a los empleados que se encuentren asegurados al Instituto de seguridad Social, cuyos contratos serán cargados al Ministerio de trabajo.

El pago de sueldo correspondiente al gerente, se realizara el respectivo contrato de prestación de servicios.

Gastos por beneficios sociales

La legislación laboral establece la constitución de una reserva por jubilación patronal que se liquidará cuando los empleados hayan cumplido más de 25 años continuos o discontinuos para el mismo patrono, sin embargo las provisiones por planes de jubilación patronal son aceptados por la administración tributaria cuando los empleados cumplen más de 10 años continuos o discontinuos hasta llegar a los 25 años de labores en una empresa. Caso contrario el gasto por esta reserva no sirve de deducibilidad de los ingresos.

También de acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el empleado a la compañía, la compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Beneficios que corresponden a los pagos de Decimos, cuya información se cargará a al Ministerio de trabajo.

Horas extras

De acuerdo a disposiciones del código de trabajo en el caso de tiempo extra al horario de trabajo (8 horas laborables) se compensará el pago por horas suplementarias y extraordinarias.

Gastos por Aportaciones al IESS.

Corresponde a los gastos que se generen por las aportaciones personales como patronales que la compañía CONSULTORA SOLUCIONES DE NEGOCIOS STRATTONSOFT S.A., realice por el número de personal asegurado en el Instituto de Seguridad Social.

Gastos Financieros

Corresponde a los gastos por interés que se generen por préstamos que se realicen

Otros gastos no operacionales

Dicho rubro se incluirán los pagos por multas ya sean por los organismos de control al no cumplimiento de una información oportuna o disposición reglamentaria. Así como de los impuestos asumidos por la compañía.

Gastos Varios

Son gastos Orinados por todo tipo de gastos incurridos por la compañía los que deberán están sustentados con el respectivo comprobante de venta y que no se encuentren cargados a los gastos anteriores, como fotocopias, tramites varios,

Los gastos efectuados por la compañía deberán tener su respectivo soporte contable es decir su comprobante de venta de acuerdo a lo indica el reglamento general de los comprobantes de ventas, se registrara el respectivo asiento contable, gastos en general serán desembolsados de acuerdo al monto por la cuenta efectivo, procediéndose un reembolso de caja chica efectuándose el respectivo comprobante de egreso, así como los pagos por la declaraciones de Retenciones como multas e intereses que se generen por la presentación tardía serán desembolsado del efectivo y cargados a las cuentas que correspondan al plan de cuentas estructurada, se registrara el asiento contable, y se seguirá con el proceso contable, se llevara un archivo adecuado de todos los documentos de acuerdo a lo que estipula las Normas Internaciones de Información Financiera, los principios de contabilidad generalmente aceptados como la Ley de régimen tributario interno.

PASIVOS:

Sobregiros y préstamos bancarios a corto y largo plazo

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros, como los gastos por mora por el no cumplimiento de la cancelación oportuna del dividendo.

Los Pagos o préstamos bancarios a corto plazo, con será registrado a valor comercial establecido en dichos documentos, se considera el interés tasa efectiva más seguro de desgraven se registraran los dividendos mensuales (capital de acuerdo a las respectivas tablas de amortización.

Los pagos efectuados por largos periodos por obligaciones a largo plazo, a garantías Hipotecarias o prendarias en caso de darse, con derecho de hipotecas abiertas a favor de la Institución a celebrarse el Crédito Bancario, suscribiéndose pagare a la Orden, firma de responsabilidad por parte del Gerente General como los accionistas, en caso de no cumplimiento de los dividendos estos generan la mora respectiva siendo registrada contablemente.

Hipotecas o prendas abiertas a favor de embargo de los bienes, terrenos, edificios de propiedad de la compañía, por el importe del avalúo realizado por un Perito calificado, de acuerdo a ello y lo indica la NIFF 16 sobre la revalorización de activos en caso de darse.

La tasa de interés a pagar por préstamos hipotecarios a largo plazo se estipula de acuerdo al pagare a la orden que contempla la tasa activa y referencial normadas de acuerdo al Banco Central del Ecuador.

4. Efectivo

Resumen de esta cuenta:

Capital suscrito -----\$ 800.00

Capital pagado -----\$ 800.00

5. Capital en acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2016 es de \$800.00 que corresponde a \$792.00 a (socio1) JAIRO ROLANDO CEDENO GUTIERREZ y \$8.00 a (socio2) IRINA ELIZABETH QUIROZ FARIAS. Comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 c/u. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

6. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2016, por ser una compañía constituida el 22 de octubre del 2016, la corte del ciclo contable no reporta ingresos por ventas.

6. Hechos Transcurridos después del periodo sobre el que se informa

Por desconocimiento de parte de los administradores y la junta de accionista en relación al manejo contable, y con la finalidad de realizar las mejoras necesarias, en reunión de accionistas y Gerente tomaron la decisión de buscar asesoramiento contable y tributario de una persona que lleve la contabilidad de la compañía, para que efectúe el proceso contable y registrar las transacciones que generaba el negocio dedicada a esta actividad, y aplicar las respectivas normas de información financiera (NIFF) y dar el tratamiento respectivo a las propiedades de planta y equipos.

Los hechos económicos de la compañía del año al cual se hace referencia es el 2016, se realizaron los respectivos asientos de diarios como los mayores y auxiliares, y subir la información a la plataforma de la superintendencia de compañías no logro declararse en las fechas oportunas.

7. Aprobación de los Estados Financieros

7. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionista de la Compañía La Información Contable se encuentra elaborada en base a los principios contables y las Normas de información Financiera, con corte al 31 de diciembre del 2016.



IRINA QUIROZ FARIAS
GERENTE GENERAL DE LA CIA
CONSULTORA SOLUCIONES DE
NEGOCIOS STRATTONSOFT S.A



ING. DAVID FLORES ANCHUNDIA
CONTADOR