

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 De Diciembre Del 2017

1. .-Antecedentes

STRATEGYLAB. CÍA. LTDA., es una compañía que está constituida legalmente en el Ecuador, según escritura el 19 de Enero del 2017, ante el Doctor Rolando Falconi Molina , Notario Público Cuarto del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 31 de Enero del 2017.

La compañía se dedica a la prestación de actividades de consultoría distintas de las de arquitectura, ingeniería y gestión.

El tiempo de duración para esta compañía es de cien años contados a partir de la inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil el 31 de Enero del 2017.

Al 31 de diciembre del 2017 la empresa desarrolla sus actividades en la ciudad de Quito, Avenida Mariano Paredes y Diego de Vásquez con RUC 1792743613001.

2. .- Políticas contables Significativas

Las políticas contables más significativas se mencionan a continuación:

a) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. STRATEGYLAB CÍA. LTDA., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha.

b) Bases de presentación

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y los estados financieros se encuentran preparados en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que eventualmente pueden diferir de las Normas Internacionales de Información Financiera.

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

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NEC requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que mantiene la Compañía.

a) Efectivo y Equivalentes del Efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en instituciones financieras.

b) Cuentas por Cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por los clientes por los artículos vendidos en el curso normal de las operaciones.

c) Efectivo y Equivalente de Efectivo

Por dasificación principal al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2016	2017
Caja		0.01
Bancos		285.11
Total	285.12	

Un detalle de las cuentas bancarias de la Compañías es como se muestra a continuación:

	(Expresado en dólares)
	2017
Banco Internacional Cta. Cte. 61061467-3	
Total	285.11

d) Cuentas por Cobrar Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017, son como sigue:

	(Expresado en dólares)	2017
Cientes		
Total		687.50

e) Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	2017
Crédito Tributario IVA		302.79
Retenciones en la fuente - impuesto renta.		145.50
Total		42.958

f) Capital Suscrito y Pagado Según

La Compañía se constituyó con un Capital Social de 600,00 dólares escritura pública de fecha 31 de enero del 2017, con lo cual el capital social de la compañía es de \$600.00 dólares, distribuido en 600 acciones de 1 (un dólar) cada una.

El capital actual al 31 de diciembre del 2017 es de \$600,00 distribuido como sigue:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIONES	NÚMERO DE SOCIOS	%
AVILA PUENTE DANIEL ANDRES	100.00	100.00	100	6	16.67%
CALVOPIÑA HEREDIA SANTIAGO DANIEL	100.00	100.00	100	6	16.67%

GORDILLO GRANDA DAVID FRANCISCO	100.00	100.00	100	6	16.67%
JEREZ LLUSCA ORLANDO ANDRES	100.00	100.00	100	6	16.67%
UQUILLAS SIGCHO ANDREA VANESSA	100.00	100.00	100	6	16.67%
VEGA ROMERO MARIA GABRIELA	100.00	100.00	100	6	16.67%
TOTAL	600.00	600.000	100	6	100%

g) Participación de trabajadores

De acuerdo con las leyes vigentes del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus funcionarios y sus empleados el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

La participación de trabajadores del año 2017 es la siguiente:

Expresado en dólares

Utilidad antes de participación de trabajadores:	439.39
15% Participación de trabajadores	<u>(65.91)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta	373.48

h) Conciliación Tributaria

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario para el período 2017, las sociedades constituidas en el Ecuador, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22%.

La conciliación del Impuesto a la Renta, calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal, es como sigue:

Utilidad antes de participación de trabajadores:	439.39
15% Participación de trabajadores	<u>(65.91)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta	373.48
22% Impuesto a la renta causado:	82.17

22% Impuesto a la renta causado:	82.17
Anticipo Impuesto a la renta	00.00
Impuesto por pagar	82.17
(-)Anticipo Reducido Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado	<u>0.00</u>
(=) Impuesto a la Renta	82.17
(+) Saldo del Anticipo pendiente de pago	
(-)Retenciones de Imp. A la Renta que le han sido efectuadas (2017)	<u>(145.50)</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	63.33