

SANTORINI S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

Mauro Sergio Avrolo D

SANTORINI S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Asociación.

SANTORINI S.A. es una compañía dedicada a la comunicación social televisada, para lo cual podrá brindar asesoría profesional y técnica a empresas radiales y estaciones o canales de televisión, etc., siendo esta su principal actividad económica.

SANTORINI S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, el 09 de Septiembre de 2005, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.2 Políticas Contables.

Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

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

Nota 2.2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Nota 2.2.3 Inventarios.-

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.

Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

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

SANTORINI S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

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 de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

| Activos | Tasas |
|------------------------|---------------|
| Muebles y enseres | 10% |
| Equipos de computación | Del 33 al 50% |

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.

Nota 2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Nota 2.2.6 Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Nota 2.2.7 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Nota 2.2.8 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 2.2.9 Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

SANTORINI S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2011 es el siguiente:

| DETALLE DE LA CUENTA | 2012 | 2011 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Banco Bolivariano (1) | 9.062,21 | 4.478,88 |
| TOTAL | 9.062,21 | 4.478,88 |

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2012 y 2011

Nota 4. Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 son las siguientes:

| DETALLE DE LA CUENTA | 2012 | 2011 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Erika Velez | 62.701,18 | 32.305,56 |
| TOTAL | 62.701,18 | 32.305,56 |

Nota 1: La compañía no realizó provisión de cuentas incobrables ya que considera que el total de su cartera es recuperable en el corto plazo.

Nota 5. Activos por Impuestos Corrientes.-

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 el movimiento es el siguiente:

| DETALLE DE LA CUENTA | 2012 | 2011 |
|--|-----------------|------------------|
| Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) | 9.970,34 | 11.814,69 |
| TOTAL | 9.970,34 | 11.814,69 |

Nota 6. Propiedades, Plantas y Equipos.-

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

Mauricio Diego Barrios D

SANTORINI S.A.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

| DETALLE DE LA CUENTA: | | SALDO INICIAL | ADQUISICION | BAJAS/ VENTAS | SALDO FINAL |
|-----------------------------------|-----|-----------------|-------------|---------------|-----------------|
| Muebles y enseres | (1) | 4.378,13 | - | - | 4.378,13 |
| Equipos de Oficina | (2) | 2.633,04 | - | - | 2.633,04 |
| SUB-TOTAL | | | - | - | |
| (-) Dep. Acum. de Activos Fijos | | (5.169,87) | - | - | (5.607,68) |
| TOTAL | | 1.841,30 | - | - | 1.403,49 |

1) Corresponden a modulares adquiridos para la oficina tales como: escritorios, archivadores, sillas, cajoneras, etc.

2) Corresponde a la compra de aires acondicionados para uso de la oficina.

El movimiento de activos en al año 2012 y 2011 fue el siguiente:

| COSTO | 2012 | 2011 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo Inicial | 7.011,17 | 7.011,17 |
| Adiciones | - | - |
| Ajustes | - | - |
| Saldo Final | 7.011,17 | 7.011,17 |

| DEPRECIACION ACUMULADA | 2012 | 2011 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo Inicial | (5.607,68) | (5.169,87) |
| Gasto del año | - | - |
| TOTAL | (5.607,68) | (5.169,87) |

Nota 7. Cuentas por Pagar.-

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades:

| DETALLE DE LA CUENTA | | 2012 | 2011 |
|---|-----|------------------|------------------|
| Proveedores locales de Bienes y Servicios | (1) | 67.603,95 | 40.914,81 |
| TOTAL | | 67.603,95 | 40.914,81 |

(1) Las obligaciones con proveedores de bienes y servicios al cierre del periodo 2012 y 2011 fueron las siguientes:

| PROVEEDOR | 2012 | 2011 |
|--|----------|-------|
| ADMIFOOD S,A, | 33,01 | 32,01 |
| AGRICOLA LOS BOSITOS S,A, | 172,94 | - |
| AGUIBRO S,A, | 21,80 | 23,47 |
| ALVARADO QUIJIJE MARYURI ELIZABETH | 6.531,28 | - |
| ALVARADO QUINONEZ ISRAEL DAVID | 9.600,33 | - |
| ASOCIACION DE MORADORES DE LA URBANIZACI | 982,97 | - |
| ATIMASA S,A, | 53,64 | 57,75 |
| BANCO BOLIVARIANO C,A, | 72,20 | - |

SANTORINI S.A.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011****(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

| | | |
|--|-----------|-----------|
| BESTOPSA S,A, | 211,11 | 206,63 |
| BFS ECUADOR S,A, | 153,45 | 299,53 |
| BHUNDEO S,A, | 13,77 | 12,44 |
| BRAVO ROMERO RICARDO HUMBERTO | 95,57 | 102,89 |
| CARRO SEGURO CARSEG S,A, | 255,50 | 275,08 |
| CELLERI VELASQUEZ JOSE FABRICIO | 775,45 | 834,88 |
| CHEVEZ VALVERDE FIDELA MARITZA | 330,93 | - |
| COMOHOGAR SA | 1.276,61 | 1.374,45 |
| CONSIGALHO S,A | 706,65 | 760,80 |
| CORPORACION EL ROSADO S,A, | 1.124,62 | 1.106,11 |
| CORPORACION FAVORITA C,A, | 474,93 | 364,41 |
| DISTRIBUCION Y SERVICIOS DE COMBUSTIBLES | 9,75 | 10,50 |
| EGGELING MENDEZ ERIKA BRUNILDA | 5.455,48 | - |
| EGUIGUREN PENARRETA SANTIAGO VINICIO | 2.883,38 | - |
| EL BODEGON CIA, LTDA, | 101,27 | 109,03 |
| EXETASTE CIA, LTDA, | 40,86 | 39,99 |
| FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S, | 187,69 | 152,22 |
| FLASHVENT S,A, | 14,47 | 15,58 |
| GOMEZ BRAVO JIMMY ALEXANDER | 91,74 | - |
| H,O,V, HOTELERA QUITO SA | 45,85 | 44,87 |
| HOTEL ORO VERDE S,A, HOTVER | 14,05 | 15,12 |
| IMPORTADORA CANDYLAND S,A, | 88,01 | 94,75 |
| JULIECOM S,A | 43,13 | 42,21 |
| KAM HO ELVIS ANTONY | 75,25 | 73,66 |
| LA CHIRIPA CHIRS S,A, | 19,51 | 21,00 |
| LAGOS LAKE ALEJANDRO ANDRE | 107,26 | 115,48 |
| LAGOSBOOKS S,A, | 51,54 | 50,45 |
| LAS FRAGANCIAS CIA, LTDA, | 621,49 | 669,12 |
| LE P' TIT CAFE | 9,26 | 9,97 |
| LEGAL & TAX ADVISORS S,A, LEGALTAX | 12.560,16 | 13.522,71 |
| MIRANDA DAVILA ILEANA MERCEDES | 764,53 | - |
| MODEIBERICA CIA, LTDA, | 207,52 | 223,42 |
| MUNDO DEPORTIVO MEDEPORT S,A, | 136,33 | 146,77 |
| NACIONAL DE TURISMO NACTUR S,A, | 143,54 | - |
| NAVARRETE LOOR JORGE EDUARDO | 116,98 | 125,95 |
| NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES NUCOPSA S | 29,26 | 31,50 |
| PACHAR PLAZA JULIO CESAR | 5.592,59 | 6.021,18 |
| PEET LARGE SONIA PATRICIA | 144,86 | 155,96 |
| PIAZZA BORGHESE | 370,28 | - |
| PROMOTORA ECUATORIANA DE CAFE DE COLOMBI | 6,73 | 7,24 |
| RED CRAB S,A, REDCRAB | 232,13 | 236,69 |

SANTORINI S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

| | | |
|--|------------------|------------------|
| RIVIERA S,A, INDUSTRIA GASTRONOMICA (RIG | 865,17 | 889,70 |
| ROJAS GUERRERO KELLY CRISTINA | 38,23 | - |
| SUINFO S,A | 76,11 | 81,95 |
| SUSHICORP S,A, | 225,72 | 234,94 |
| TALLERAUTO S,A | 156,88 | 235,27 |
| TAVANES ENTERPRISES S,A, | 10.921,88 | 11.758,88 |
| UNDA SANCHEZ MIGUEL GUILLERMO | 29,49 | 31,75 |
| VALLE LOPEZ JENNY MIREYA | 58,51 | 62,99 |
| VECINO MARTS S,A, VECINOSA | 94,56 | 101,81 |
| VELEZ ZAMBRANO ERIKA MONSERRATE | 1.828,86 | - |
| WILLSON ESPINOZA MARIA WALESKA | 122,33 | - |
| WINELAGO S,A, | 134,56 | 131,70 |
| Total Proveedores de Bienes y Servicios | 67.603,95 | 40.914,81 |

Nota 8. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

La compañía se constituyó con un capital suscrito de US\$ 800 compuesto de 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una y un capital autorizado de US\$ 1.600. Cuyos propietarios actualmente son VELEZ ZAMBRANO ERIKA MONSERRATE con 799 acciones y MATA CEDEÑO CARLA MARIA con 1 accion, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Nota 9. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 10 de diciembre del 2014.

Mauro Delfino Arreola D