
STEREOUSA S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

STEREOUSA S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2012

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas

STEREOUSA S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

(US\$ COMPLETO)

	Notas	Al 31 de diciembre del		01 de enero del 2011
		2012	2011	
Activo				
Activo corriente				
Efectivo y equivalente de efectivo	5	3.300	11.331	16.163
Clientes	6	22.466	23.873	-
Impuesto corriente	8	56.605	67.591	-
Inventario	7	527.270	538.375	176.143
Total activo corriente		609.641	641.169	192.306
Activo no corriente				
Propiedad, planya y equipo (neto)	9	12.554	15.959	11.282
Total activo no corriente		12.554	15.959	11.282
Total activo		622.195	657.128	203.587
Pasivo				
Pasivo corriente				
Proveedores	11	376.355	364.942	-
Obligaciones bancarias	10	30.473	43.093	-
Pasivos acumulados	13	7.407	-	192
Impuestos	12	4.339	-	-
Total pasivo corriente		418.573	408.035	192
Pasivo no corriente				
Cuenta por pagar a relacionadas		187.397	245.800	-
Total pasivo no corriente		187.397	245.800	-
Total pasivo		605.970	653.835	192
Patrimonio				
Capital social	14	800	800	800
Aporte para futura capitalización		-	-	201.779
Reservas	15	1.048	2.096	-
Resultados		14.377	397	816
Total patrimonio		16.225	3.293,20	203.395
Total pasivo + patrimonio		622.195	657.128	203.587



Martha Avila Contreras
Gerente General

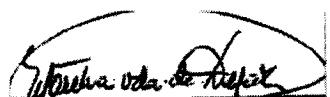


CPA. Pablo García Sange
Contadora General

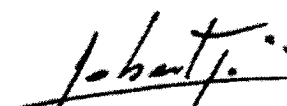
Ver notas de los estados financieros

STEREOUSA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(US\$ COMPLETO)

		Al 31 de diciembre del	
	Notas	2012	2011
Ingresos			
Ventas locales	16	426.293	423.786
Total ingresos		426.293	423.786
Costo de Venta	17	(324.711)	(343.188)
Utilidad bruta en ventas		101.582	80.599
Gastos			
Gastos administrativo	18	(63.506)	(60.222)
Gastos de depreciación		(3.938)	-
Gastos financieros		(14.379)	(15.938)
Total gastos		(81.823)	(76.160)
Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores		19.759	4.439
15% Participación trabajadores		(2.964)	-
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta		16.795	4.439
25% Impuesto a la renta		(3.863)	-
Utilidad líquida del ejercicio		12.932	4.439



Martha Avila Contreras
Gerente General



CPA. Pablo García Sange
Contadora General

Ver notas de los estados financieros

STEREOUSA S.A.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(US\$ COMPLETO)

Concepto	Reservas				Resultados		Total
	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Legal	Otras	Acumulados	Presente ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre del 2010	800	201.779		-	-	816	203.395
Traspaso de la utilidad del año 2010 a resultados del ejercicio				816		(816)	0
Ajuste contable							
Reversión del aporte para futura capitalización		(201.779)	1.048	232			(200.499)
Resultado del ejercicio año 2011						397	397
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800	-	1.048	1.048	-	397	3.293
Resultado del ejercicio año 2012						12.933	12.933
Ajuste a la cuenta de reserva legal y otras reservas contra la cuenta de utilidades retenidas			(648)	(400)	1.048		-
Traspaso de la utilidad del 2011 a resultados acumulados					397	(397)	-
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	-	400	648	1.445	12.933	16.226


Martha Avila Contreras
Gerente General


CPA. Pablo García Sange
Contadora General

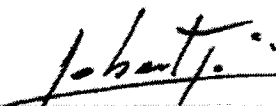
Ver notas de los estados financieros

STEREOUSA S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(US\$ COMPLETO)

		Al 31 de diciembre del	
	Notas	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		427.699	399.914
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio		(349.794)	(468.484)
Intereses pagados		(14.379)	(15.938)
Efectivo neto usado en actividades operativas		63.527	(84.508)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de activo fijo		(534)	(7.465)
Otras entradas (salida) de efectivo		-	26
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(534)	(7.439)
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aporten en efectivo de los accionistas		-	(201.779)
Prestamos bancarios a largo plazo		(71.023)	288.893
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(71.023)	87.114
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		(8.031)	(4.832)
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO			
Saldo al inicio del año	6	11.331	16.163
Saldo al final del año		3.300	11.331
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación			
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta		19.759	397
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO			
Ajuste por gasto de depreciación y amortización		3.938	4.041
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo		3.938	4.041
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar		1.406	(23.872)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		10.986	(67.591)
(Incremento) disminución en Inventarios		11.105	(362.232)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		11.413	364.942
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		476	-
Incremento (disminución) en beneficios a empleados		4.443	(193)
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		39.829	(88.946)
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		63.527	(84.508)



Martha Avila Contreras
Gerente General



CPA. Pablo García Sange
Contadora General

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 08 de Noviembre del 2007, según Resolución No. 0007993, de la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la Calle Malecón Simón Bolívar N° 2103 y Calderón; con el Registro Único de Contribuyente N° 0992546735001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente #129633 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social la actividad de compra, venta, importación, comercialización de accesorios, partes y piezas de aparatos de comunicación.

2. BASE DE PRESENTACIÓN,

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2011, año de adopción de las NIIF por la Compañía. Por los años anteriores, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas (PCGA) en Ecuador.

Los estados financieros del año 2012, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 27 de Agosto del 2013 mediante acta de junta de accionista celebrada en dicha fecha.

Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

STEREOUSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

(NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en banco, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por el servicio ofrecido en el curso normal de los negocios.

c. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de computación	3	33,33%

d. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

e. Impuestos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

f. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

g. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

h. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

i. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 23% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

4. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Según Resolución No 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañía publicada el 31 de diciembre de 2008, se estableció un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador, En base a este cronograma la Compañía adopto estas normas a partir del 01 de enero de 2011.

Estos estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF. Para los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para los periodos finalizados al 31 de diciembre del 2012 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, según se describe en la Nota 3 (Resumen de políticas contables significativas).

• **Exenciones aplicadas**

La NIIF 1 permite a las entidades que adopten las NIIF por primera vez optar por determinadas exenciones al principio de aplicación retroactiva establecido en ciertas NIIF.

STEREOUSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

En este sentido, la compañía ha aplicado las siguientes exenciones previstas en la NIIF 1:

La Compañía ha decidido revisar los siguientes importes en forma prospectiva a partir de la fecha de transición, Por lo general las NIIF requieren que se releven los importes correspondientes al periodo anual actual y de los cuatros periodos anuales anteriores:

- i. el valor presente de las obligaciones de beneficios definidos;
- ii. los ajustes por experiencia que surjan de los pasivos;
- iii. reconocer la totalidad de ganancias; y, perdidas actuariales en el periodo de transición, en base a las exención prevista en la NIIF 1.

• **Estimaciones**

Las estimaciones realizadas al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012 son coherentes con las estimaciones realizadas para la misma fecha según los PCGA Ecuador (luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables), salvo para las siguientes partidas en las que la aplicación de los PCGA locales no requirió una estimación.

Como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF en el Ecuador, el 1 de enero de 2011, en cumplimiento con los dispuestos por la Superintendencia de Compañías, según resolución No 08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre del 2008, ha requerido a las Compañías que tengan un activo total mayor a USD\$ 4.000.000 al 31 de diciembre de 2007 adopten las NIIF a partir del 1 enero de 2012.

A fin de cumplir con la legislación ecuatoriana, la Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF al 01 de enero del 2012, Las normas son aplicadas retrospectivamente en la fecha de transición y se registran todos los ajustes a los activos y pasivos mantenidos bajos los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador contra el rubro "ajustes de primera adopción", en el patrimonio.

Hasta el año terminado al 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF. En la preparación de estos estados financieros bajo NIIF, la Compañía ha considerado como fecha de transición el 1 de enero del 2011 y en consecuencia, ha ajustado la información de dicho año de acuerdo con las NIIF.

4.1. Reconciliación del estado de resultados integrales,

	(U.S. dólares) 31-12-11
Resultado de acuerdo a PCGA anteriores informados previamente	397
Ajuste por adopción primera vez de NIIF	-
Ajuste por adopción de NIIF	-
Resultado de acuerdo a NIIF	397

4.2 Reconciliación del estado de cambio en el patrimonio,

	(U.S. dólares) 31-12-11
Ajuste por conversión a NIIF	
Patrimonio previamente informado	3.293
Ajuste por regularización de otros activos – Adopción de NIIF	-
Reclasificación del ajuste de NIIF a resultados acumulados	-
Patrimonio de acuerdo a NIIF	3.293

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero
		2012	2011	del 2011
Bancos	(1)	3.300	11.331	16.613
		3.300	11.331	16.613

(1) Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en las cuentas bancarias de su propiedad.

6. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero
		2012	2011	del 2011
Cientes	(1)	22.466	23.873	-
		22.466	23.873	-

STEREOUSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011**

- (1) Corresponde a valores pendientes de cobros originados por el giro normal del negocio.

7. INVENTARIO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Inv. Materiales disponible para la venta	(1)	527.270	538.375	176.143
		527.270	538.375	176.143

- (1) Corresponde al stock de los diferentes equipos celulares y repuestos que la compañía comercializa y que se encuentra existente a la fecha de cierre de los estados financieros.

8. IMPUESTO CORRIENTE

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Retención en la fuente Renta	(1)	56.605	67.591	-
		56.605	67.591	-

- (1) Corresponde a las retenciones en la fuente realizadas a la compañía por parte de los clientes, debido a la venta de bienes y/o servicios. Este valor será considerado en la conciliación tributaria del año 2012.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Muebles y enseres	(1)	11.250	11.250	9.335
Equipos de computación	(2)	9.284	8.750	3.200
Total costo historico		20.534	20.000	12.535
Depreciación acumulada		(7.980)	(4.041)	(1.254)
		12.554	15.959	11.282

- (1) Corresponde a los mostradores, escritorios y demás muebles y enseres que la compañía ha adquirido para el desarrollo de su actividad comercial.
- (2) Corresponde a las computadoras, scanner, copiadoras; etc.; que la compañía ha adquirido para el desarrollo normal de su actividad comercial

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

La compañía al 31 de diciembre del 2012; posee un préstamo bancario con el banco de Machala por el valor de US\$ 30.473 para capital de trabajo y el cual se va a cancelar en 36 meses

11. CUENTA POR PAGAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero
		2012	2011	del 2011
Proveedores	(1)	376.355	364.942	-
		376.355	364.942	-

- (1) Corresponde a valores pendientes de pago por la compra de mercadería y de servicios necesarios para el desarrollo del giro normal del negocio y que será cancelado en los meses próximos. Este valor no genera un interés por pagar por parte de la compañía.

12. IMPUESTO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero
		2012	2011	del 2011
Cuenta por pagar al SRI	(1)	476	-	-
Impuesto a la renta por pagar	(2)	3.863	-	-
		4.339	-	-

- (1) Corresponde a las retenciones en las fuentes que realiza la compañía a los proveedores en el momento del pago por la adquisición del bien y/o servicio para el giro normal del negocio.
- (2) Corresponde al valor por pagar por impuesto a la renta del año 2012 que será cancelado al SRI en el mes de marzo del año siguiente.

13. CUENTA POR PAGAR A EMPLEADOS

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

STEREOUSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero
		2012	2011	del 2011
Beneficios sociales	(1)	4.443	-	-
Participación trabajadores	(2)	2.964	-	-
		7.407	-	-

(1) Corresponde a la provisión de los beneficios sociales que los empleados reciben de acuerdo al código de trabajo vigente en las fechas establecidas.

(2) Corresponde al valor por pagar a los empleados por las utilidades obtenida por la empresa en el periodo contable y que serán cancelados a los empleados de acuerdo al código de trabajo en el mes de abril del año siguiente.

14. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 0.04 cada acción.

15. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2012, la reserva legal de la compañía se encuentra cubierta en su totalidad.

16. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Ventas locales tarifa 0%	(1)	426.293	423.786
		426.293	423.786

(1) Corresponde a la venta de equipo de comunicación y a sus repuestos.

17. COSTO DE VENTA

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

STEREOUSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

Costo de venta	324.711	343.188
Total	324.711	343.188
Movimiento		
I.I. Inicial de bienes no producidos por la Cia.	538.375	-
Compras netas locales de bienes no producidos	313.606	881.563
Inventario final de bienes no producidos	(527.270)	(538.375)
Costo de venta	324.711	343.188

18. GASTOS OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Sueldo y salario y beneficios sociales	(1)	37.588	25.413
Aporte a la seguridad social	(2)	3.120	-
Servicios basicos		1.320	-
Seguro y reaseguro		4.382	-
Mantenimiento de equipo		2.418	-
Otros gastos		14.678	34.809
		63.506	60.222

(1) Corresponde al gasto de sueldo y salario del personal de la compañía durante el año 2012.

(2) Corresponde al gasto por aportación al IESS que la compañía realiza de manera mensual por sus empleados.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (27 de julio del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.