

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**DE ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AÑO 2011**

**GALOSTAR S.A.**

## **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía GALOSTAR S. A. con R.U.C. # **0992717920001** y expediente domicilio principal en la ciudad de Guayaquil Av. Ignacio Cuesta 414 y calle 8va, constituida mediante Se constituyo el día 8 de Junio del 2011, mediante Escritura Pública autorizada por el notario Trigésimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el día 10 de Junio del 2011.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012

## **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía GALOSTAR S. A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el Dólar .

**Diferencia en Cambio** Las Cuentas por Cobrar y las Cuentas por Pagar en moneda extranjera son convertidas en dólares la tasa representativa de mercado al cierre del ejercicio, para el año 2011, TRM certificada por la Superintendencia Financiera. La diferencia en cambio generada se registra en las cuentas de resultado.

**Ajustes por inflación** La compañía **GALOSTAR S. A.** ajustó sus activos y pasivos no monetarios excluidos el Superávit por Valorizaciones y Cuentas de Orden para reconocer el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre de 2011..

**Inversiones** Son registradas al costo de. Se contabilizan atendiendo lo señalado en la manera que lo indica la Superintendencia de Compañías.

**Nota.** En el evento en que haya intención de enajenar o vender en el corto plazo una inversión sobre la cual se aplique el Método de Participación, se abandonará su aplicación haciendo la revelación en las notas.

**Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**Inventarios** Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario y su método de valoración Promedio Ponderado.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de Line Recta especificando que la empresa comenzó este año por tal motivos no hubo mayor movimiento.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser re calculada su depreciación en la misma proporción.

**Diferidos** Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados a un 5 años, y activos diferidos.

**Provisión para Impuesto de Renta** La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 24% por el año gravable 2011.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

### **NOTA No. 3 Disponible**

El activo está conformado por:

**2011**

Caja General

Bancos

Fondos

### **NOTA No. 4 Inversiones**

**2011**

**Acciones**

-Sociedad A

## **Nota No. 5 Deudores**

**2011**

Clientes

Aportes por Cobrar

Anticipos y Avances

## **NOTA No. 6 Inventarios**

Al 31 de diciembre de 2011 presenta la siguiente conformación del Inventario:

**2011**

Productos Terminados

Provisiones

## **NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos**

**2011**

Equipos de Computación

Equipos e Instrumentales Medicos.

## **NOTA No. 8 Gastos pagados por anticipado**

**2011**

Arriendos

## **NOTA No. 9 Cargos Diferidos**

**2011**

Software

Otros

## **NOTA No. 10 Proveedores**

**2011**

Nacionales

## **NOTA No. 11 Cuentas por Pagar**

**2011**

Costos y Gastos por Pagar

Honorarios

Servicios de Mantenimiento

Arriendos

Servicios Públicos

Retención en la Fuente

Impuesto a las Ventas Retenido

Impuesto de Industria y Comercio Retenido

Subtotal

Total Cuentas por Pagar

## **NOTA No. 12 Obligaciones Laborables**

**2011**

Salarios por Pagar

Vacaciones

Bonificaciones e Indemnizaciones

## **NOTA No. 16 Patrimonio**

**2011**

*Sociedad por acciones*

## Capital Suscrito y Pagado

### Capital autorizado

De la cuenta de otros Activos corrientes

En relación a la cuenta otros Activos corrientes tenemos los valores de Activos y gastos que obtuvo la compañía en el momento que comenzó y fueron activados como pre operativos. Al 31 de diciembre del 2011 la suma total fue:

Año 2010	\$ 0
Año 2011	\$ 348,190.76
Depreciaciones	\$ 0
Total Activos Pre operativos	\$ 348,190.76

### Información importante a revelar

#### Sobre el Patrimonio

El patrimonio no varía queda el mismo con el que se inicio la compañía, ya que no hubo aumento en este año.

**CYNTHIA BORJA OCHOA**  
**C.PA.**  
**LA GERENCIA**