



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2012

SATRACK S.A.

RUC 1792337321001

Algunas observaciones importantes a los Estados Financieros a Diciembre del 2012 de SATRACK S.A., son:

1. OPERACIONES

SATRACK S.A. es una compañía ecuatoriana que está constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 14 de septiembre de 2011, con un plazo de duración de cien años.

El objeto de la compañía consiste principalmente importar, exportar, desarrollar, instalar, distribuir, vender, arrendar o comercializar sistemas de rastreo de bienes, especialmente para vehículos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda en curso legal adoptada por la República del Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente a dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

Efectivo y sus Equivalentes

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo mínimo de cambios en su valor.



Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos por ventas y servicios se reconocen cuando se da la operación del intercambio definitivo en la fecha del balance.

Los gastos o costos se reconocen en el período en que se recibe la prestación del servicio o se recibe el bien.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición y se presentan netos de la depreciación acumulada.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Equipo de Oficina 10%
- Muebles y Enseres 10%
- Equipos de computación 33.33%

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma SATRACK S.A. utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de efectivo y sus equivalentes están conformados de la siguiente manera:

	2012
CAJA CHICA QUITO	300.00
BANCO PICHINCHA	5,100.48
TOTAL	5,400.48

4. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 están conformados de la siguiente manera:

	2012
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	19,599.73
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(196.00)
TOTAL	19,403.73

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 están conformados de la siguiente manera:

	2012
ANTICIPOS PROVEEDORES LOCALES	
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES	739.29
SIATI	1,750.48
ANTICIPOS PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
NINGBO	880.00
ANTIPO FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	
SANDRA AGUDELO	900.01
MARIELA CEVALLOS	100.00
ANTICIPOS DE VIAJE	
PAUL GUERRERO	17.54
HUGO EGAS	77.58
ANTICIPOS VARIOS	300.00
TOTAL	4,764.90

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2012 están conformados de la siguiente manera:

	2012
IVA COMPRAS	15,949.00
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA CLIENTES	11,854.11
RETENCIONES EN LA FUENTE IR CLIENTES PERIODO	3,423.28
TOTAL	31.226,39

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 los inventarios de la Compañía están constituidos de la siguiente manera:

	2012
MERCANCÍA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	6,501.49
MERCANCÍA EN TRÁNSITO	340.60*
TOTAL	6,842.09

(*) La mercancía en tránsito corresponde a importación efectuada por la compañía que se regularizará en el período fiscal 2013.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012 los movimientos de propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

	2012
EQUIPO DE OFICINA	11,751.68
EQUIPO DE COMPUTO	68,118.83
MUEBLES Y ENSERES	1,158.40
TOTAL	81,028.91
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(23,459.71)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO DE DEPRECIACIÓN	57,569.20

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de cuentas por pagar comprenden lo siguiente:

	2012
PROVEEDORES LOCALES	
ADRIANA AVENDAÑO	304.80
CARIBE VIAJES	457.80
COMEFEX	50.00
COMERCIO EXTERIOR	21.07
COMOHOGAR	24.52
CONCEL	1,675.79
CORPORACION FAVORITA	191.74
DHL	110.88
MAPFRE	(21.38)
OFFSETEC S.A	7,499.80
OLIVA MELECIO	230.91

RAUL UBILLUS	405.00
REAL HOLANDESA	16.80
SIATI	230.06
SOYOR S.A	123.20
SPRODEALI	143.80
TAOPROCONSULT S.A.	1,452.00
TRIBUTUM CONSULTORES	18.77
DEL EXTERIOR	
PRANA COMUNICACIÓN S.A.S	405.02
RELACIONADOS	
SATRACK INC DE COLOMBIA	2,992.07
TOTAL	16,332.65

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de otras cuentas por pagar están conformados de la siguiente manera:

	2012
RETENCIONES DE IVA	839.55
RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	359.86
RETENCIÓN EN LA FUENTE EMPLEADOS	340.78
IVA VENTAS	2,737.81
OTRAS RETENCIONES	1,118.21
CON EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL	2,807.83
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,488.55
ANTICIPOS CLIENTES CORTO PLAZO	2.22
OTROS PASIVOS CORRIENTES (SUELDOS POR PAGAR)	4,300.35
TOTAL	14,995.16

11. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO Y DIFERIDOS

Los saldos de cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre del 2012 están conformados de la siguiente manera:

	2012
JUBILACIÓN PATRONAL	2,431.88
DESAHUCIO	429.94
TOTAL	2,861.82

12. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el Impuesto a la Renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y la pérdida tributaria, es como sigue:

	2012
PÉRDIDA SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS	189,920.11
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	12,822.93
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	7,299.83
PÉRDIDA TRIBUTARIA	184,397.01

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables.

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social suscrito y pagado consiste de 300,800.00 acciones de US\$ 1 valor nominal unitario.

Aportes a Futuras Capitalizaciones.- Producto del aporte de los accionistas la Compañía cuenta con un total por concepto de aporte futura capitalización US\$ 50,004.00.

Resultado del Ejercicio.- El resultado a Diciembre genera una pérdida contable de US\$ 189,920.11.

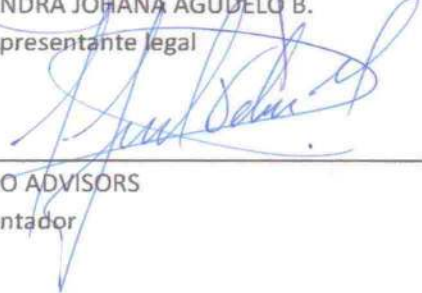
14. INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía mantiene distribuidos sus ingresos y gastos de la siguiente manera:

	2012
INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	334,012.19
OTROS INGRESOS	505.89
TOTAL	334,518.08

	2012
COSTOS	162,600.60
GASTOS ADMINISTRACIÓN	295,165.93
GASTOS DE VENTAS	64,305.16
GASTOS NO OPERACIONALES	2,366.50
TOTAL	524,438.19


SANDRA JOHANA AGUDELO B.
Representante legal


TAO ADVISORS
Contador