

SALESTAR S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

SALESTAR S.A. se constituyó en la República del Ecuador el 25 de octubre de 2006, ante la Notaría Vigésimo Sexto del cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 15 de noviembre de 2006.

Su actividad económica principal consiste en venta al por mayor de productos, equipos y accesorios de telefonía móvil.

Su actividad económica secundaria es la de alquiler de bienes inmuebles.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos

con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, SALESTAR S.A., se encuentra dentro del tercer grupo y adoptó las NIIF para PYMES a partir del 1 enero de 2012.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2012 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2012. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 31 de marzo de 2013

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2012.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en períodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

	<u>31. DIC. 2012</u>	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>01. ENE. 2011</u>
Saldos en bancos (1)	70.30	23,530.38	4,059.76
	<u>70.30</u>	<u>23,530.38</u>	<u>4,059.76</u>

(1) El detalle de los fondos en bancos es el siguiente:

Banco Pichincha CTA. CTE. 3378263204

A la fecha de cierre del ejercicio 2012, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente en efectivo.

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar se resume así:

	<u>31. DIC. 2012</u>	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>01. ENE. 2011</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		1,948.81	0.00
CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS	11,574.42	4,730.73	52,725.78
Otras cuentas por cobrar (1)	6,897.91		
Seguros pagados por anticipado	329.51		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR.	<u>18,801.84</u>	<u>6,679.54</u>	<u>52,725.78</u>

(1) cuenta por cobrar al SRI, por pago en exceso ya está en trámite de devolución

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31. DIC. 2012</u>	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>01. ENE. 2011</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		0.00	452.48
CREDITO TRIBUTARIO RENTA A FAVOR DE LA EMPRESA.	15,368.00	15,846.86	5,461.59
		0.00	0.00
	<u>15,368.00</u>	<u>15,846.86</u>	<u>5,914.07</u>

El saldo de la cuenta por cobrar al SRI al cierre del año 2012, se detalla así. Un crédito tributario en retenciones 2012 \$ 15.368.00

Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle y los movimientos de los grupos que componen la propiedad, planta y equipo, muestran a continuación.

<u>ACTIVO FIJO BRUTO</u>	<u>31. DIC. 2012</u>	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>01. ENE. 2011</u>
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	28,815.22	28,815.22	17,154.23
	<u>28,815.22</u>	<u>28,815.22</u>	<u>17,154.23</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	<u>-6,642.92</u>	<u>-3,761.48</u>	<u>-1,638.95</u>
<u>ACTIVO FIJO NETO</u>	<u>22,172.30</u>	<u>25,053.74</u>	<u>15,515.28</u>

Nota 8. PROPIEDADES DE INVERSION

<u>ACTIVO FIJO BRUTO</u>	<u>31. DIC. 2012</u>	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>01. ENE. 2011</u>
TERRENOS	150,132.95	150,132.95	0.00
EDIFICIOS E INSTALACIONES (1)	876,867.05	876,867.05	752,000.00
	<u>1,027,000.00</u>	<u>1,027,000.00</u>	<u>752,000.00</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	<u>-165,009.04</u>	<u>-121,165.72</u>	<u>-80,187.50</u>
<u>ACTIVO FIJO NETO</u>	<u>861,990.96</u>	<u>905,834.28</u>	<u>671,812.50</u>

Nota 9. ACTIVOS NO CORRIENTES (GASTOS DE CONSTITUCION)

El detalle

<u>ACTIVO FIJO INTANGIBLE BRUTO</u>	<u>31. DIC. 2012</u>	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>01. ENE. 2011</u>
GASTOS DE CONSTITUCION		669.56	669.56
	<u>0.00</u>	<u>669.56</u>	<u>669.56</u>
<u>AMORTIZACION ACUMULADA (1)</u>		<u>-669.56</u>	<u>-401.76</u>
<u>ACTIVO FIJO NETO</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>267.80</u>

(1) Los Gastos de constitución al no cumplir con el principio de Activo se amortizó totalmente en 2011, en 2010 y 2011 se envió contra RESULTADOS por IMPLEMENTACION DE NIIFS. \$ 267.8 2011 la amortización de 2011 se reversó contra Resultados de ese ejercicio 133.92

Nota. 10 INVERSIONES A LARGO PLAZO.

	<u>31. DIC. 2012</u>	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>01. ENE. 2011</u>
INVERSIONES LARGO PLAZO (1)	25,293.32	7,971.00	7,971.00
	<u>25,293.32</u>	<u>7,971.00</u>	<u>7,971.00</u>

(1) corresponde a ACCIONES MEDYSYSTEM HOLDING Y EN PROYECTO TUMBACO

Nota 11. PROVEEDORES CORRIENTE

Las cuentas por pagar a proveedores relacionados corrientes al cierre del ejercicio 2012 que estan reconocidas por su importe real, se detallan a continuación.

	<u>31. DIC. 2012</u>	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>01. ENE. 2011</u>
Cuentas por pagar relacionados.	28,023.47	8,833.67	139,956.08
Cuentas por pagar no relacionados	2,668.31		
TOTAL	<u>30,691.78</u>	<u>8,833.67</u>	<u>139,956.08</u>

Nota 10. IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto a la renta corriente del ejercicio es:

	<u>31. DIC. 2012</u>	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>01. ENE. 2011</u>
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	21,180.20	28,674.23	4,913.40
IMPUESTOS CORRIENTES		4,669.76	5,979.07
TOTAL	<u>21,180.20</u>	<u>33,343.99</u>	<u>10,892.47</u>

Nota 11. OBLIGACIONES CON EL IESS

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR IESS

	<u>31. DIC. 2012</u>	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>01. ENE. 2011</u>
APORTE PATRONAL REPRESENTANTE LEGAL	63.40	56.76	
TOTAL	<u>63.40</u>	<u>56.76</u>	<u>0.00</u>

Corresponden a los valores provisionados por afiliación al IESS del Representante legal

Nota 12. PASIVOS LARGO PLAZO

	<u>31. DIC. 2012</u>	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>01. ENE. 2011</u>
PRESTAMOS BANCARIOS (1)	449,150.00	540,000.00	574,043.26
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LARGO PLAZO	250,774.09		
TOTAL	<u>699,924.09</u>	<u>540,000.00</u>	<u>574,043.26</u>

(1) EL PRESTAMO ES CON DRESNER BANK

Nota 11. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$.800

Nota 12. RESERVA LEGAL

La compañía registrará la reserva legal en el período 2013.

Nota 13. Ingresos Operacionales

	<u>31. DIC. 2012</u>		<u>31. DIC. 2011</u>	<u>01. ENE. 2011</u>
Ingresos por prestacion de servicios.	237,009.19	0.08	219,653.82	116,278.48
	<u>237,009.19</u>		<u>219,653.82</u>	<u>116,278.48</u>

Para el ejercicio de 2012, se incrementaron los ingresos en 8%

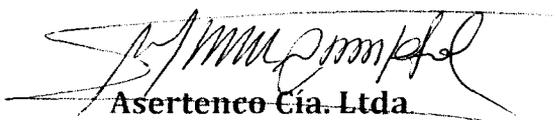
Nota 13. Utilidades

	<u>31. DIC. 2012</u>	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>01. ENE. 2011</u>
utilidades retenidas	191,037.25	25,906.58	25,906.58
	<u>191,037.25</u>	<u>25,906.58</u>	<u>25,906.58</u>

el saldo de la cuenta de utilidades retenidas al 2012 es por el importe de \$ 191.037.25, en este período la utilidad del ejercicio fue de \$70.617.61

Nota 14. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.


Asertenco Cia. Ltda