

SALESTAR S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

(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 Notaria Vigésimo Sexta 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 muebles e inmuebles.

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

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 31/12/2015 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 Integrales, 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 2015. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 23 de marzo de 2015.

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 2013.

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 periodos de cinco años.

ACTIVOS

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

La composición del efectivo y el equivalente en efectivo es la siguiente:

	<u>31. DIC. 2015</u>	<u>31. DIC. 2014</u>
Saldos en bancos (1)	6.706,82	21.582,46
	<u>6.706,82</u>	<u>21.582,46</u>

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

Banco Pichincha CTA. CTE. 3378263204

A la fecha de cierre del ejercicio 2015, 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. 2015</u>	<u>31. DIC. 2014</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADAS (1),	99.485,64	14.326,73
Anticipos a Proveedores (2)	14.335,63	17.989,21
Otros anticipos no entregados (3)	30.308,74	25.383,75
Seguros pagados por anticipado (4)	328,64	328,62
TOTAL CUENTAS POR COBRAR.	<u>144.458,65</u>	<u>58.028,34</u>

(1) cuentas por cobrar a empresas relacionadas.

FABARA ABOGADOS	845,63	6.910,73
FABARA Y GUERRERO PROPIEDAD INTELECTUAL	31.440,01	3.000,00
MARIA ROSA FABARA	67.200,00	4.416,00
	<u>99.485,64</u>	<u>14.326,73</u>

(2) Anticipos a Proveedores

FABARA Y GUERRERO PROPIEDAD INTELECTUAL	3.000,00	3.000,00
GALO DAVALOS CORDERO	11.335,63	14.989,29
	<u>14.335,63</u>	<u>17.989,29</u>

(3) Otros Anticipos Entregados

Doris Jácome anticipo	30.308,74	15.154,35
Otros agua potable		44,08
Dra. María Rosa Fabara		33,33
Patricia Espinoza	2.129,98	10.151,99
	<u>32.438,72</u>	<u>25.383,75</u>

(4) Seguros pagados por anticipo	328,64	328,62
----------------------------------	--------	--------

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31. DIC. 2015</u>	<u>31. DIC. 2014</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.403,21	
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA A FAVOR DE LA EMPRESA	14.698,91	21.478,17
TOTAL	<u>16.102,12</u>	<u>21.478,17</u>

El saldo de la cuenta por cobrar al SRI al cierre del año 2015, se detalla así: Un crédito tributario en retenciones fuente del año corriente \$ 14.698,91 y crédito tributario de iva por \$ 1.403,21

ACTIVOS NO CORRIENTES

Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

<u>ACTIVO FIJO BRUTO</u>	<u>31. DIC. 2015</u>	<u>31. DIC. 2014</u>
MUEBLES Y ENSERES (1)	28.815,22	28.815,22
MUEBLES Y ENSERES PELUQUERIA (2)	8.432,78	8.432,78
TOTAL	<u>37.248,00</u>	<u>37.248,00</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	17.062,58	9.524,36
<u>ACTIVO FIJO NETO</u>	<u>20.185,42</u>	<u>27.723,64</u>

- (1) muebles y enseres que se encuentran en la casa y son parte de todo lo que conforma el arrendamiento.
 (2) muebles y enseres que se adquirieron para arrendar en el negocio de peluquería.

NOTA 8 - PROPIEDADES DE INVERSION

	<u>31. DIC. 2015</u>	<u>31. DIC. 2014</u>
<u>ACTIVO FIJO BRUTO</u>		
TERRENOS	150.132,95	150.132,95
EDIFICIOS E INSTALACIONES (1)	876.867,05	876.867,05
TOTAL	<u>1.027.000,00</u>	<u>1.027.000,00</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	<u>-296.539,00</u>	<u>-252.695,68</u>
<u>ACTIVO FIJO NETO</u>	<u>730.461,00</u>	<u>774.304,32</u>

Activo de inversión que se encuentra valorado al costo.

Nota. 9 INVERSIONES A LARGO PLAZO.

	<u>31. DIC. 2015</u>	<u>31. DIC. 2014</u>
OTRAS INVERSIONES (1)	29.184,20	29.184,20
	<u>29.184,20</u>	<u>29.184,20</u>

(1) Estas inversiones corresponden a un proyecto en Tumbaco

PASIVOS

Nota 10. PROVEEDORES A CORTO PLAZO

Las cuentas por pagar a proveedores relacionados y no relacionados corrientes al cierre del ejercicio 2015 que están reconocidas por su importe real, se detallan a continuación.

	<u>31. DIC. 2015</u>	<u>31. DIC. 2014</u>
Cuentas por pagar relacionados.	276,39	5.953,97
Cuentas por pagar no relacionados	10.345,91	12.437,58
Provisiones		67.190,66
TOTAL	<u>10.622,30</u>	<u>85.582,21</u>

Nota 11. IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto a la renta corriente del ejercicio es:

	<u>31. DIC. 2015</u>	<u>31. DIC. 2014</u>
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	31.078,88	1.703,25
IMPUESTOS CORRIENTES	9.433,25	30.202,54
TOTAL	<u>40.512,13</u>	<u>31.905,79</u>

Nota 12. PASIVOS LARGO PLAZO

	<u>31. DIC. 2015</u>	<u>31. DIC. 2014</u>
PRESTAMOS BANCARIOS (1)	240.086,59	272.987,14
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LARGO PLAZO	219.873,47	219.873,47
TOTAL	<u>459.960,06</u>	<u>492.860,61</u>

(1) EL PRESTAMO ES CON DRESNER BANK

Nota 13. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de S.800

Nota 14. RESERVA LEGAL

La compañía registrará la reserva legal en el período 2016

Nota 16. INGRESOS OPERACIONALES

	<u>31. DIC. 2015</u>	<u>31. DIC. 2014</u>
Ingresos por prestación de servicios.	257.600,00	315.515,70
Dividendos	3.125,14	1.785,76
Otros ingresos	19.534,69	456,13
TOTAL	280.259,83	317.757,59

Nota 17. GASTOS OPERACIONALES

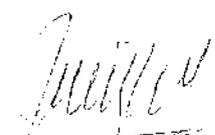
	<u>31. DIC. 2015</u>	<u>31. DIC. 2014</u>
Gastos Administrativos	104.153,47	139.486,81
Gastos de ventas	15.904,24	24.739,13
Gastos Financieros	17.168,37	17.993,96
TOTAL	137.226,08	182.219,90

Nota 18. UTILIDADES RETENIDAS

	<u>31. DIC. 2015</u>	<u>31. DIC. 2014</u>
utilidades retenidas	317.338,98	212.003,83
utilidad 2015	111.954,87	105.335,15
TOTAL	429.293,85	317.338,98

Nota 19. 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 Cía. Ltda.