

SALESTAR S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017

(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 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 31/12/2017 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 2017 Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 30 de marzo de 2017.

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.

El bien de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2017

Las tasas de depreciación aplicadas son:

| | |
|-------------------|-----|
| Equipo de Oficina | 10% |
| Muebles y Enseres | 10% |
| Edificios | 5% |

- 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:

| CUENTA CONTABLE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Banco del Pichincha C.A. | 25,298.73 | 13,486.63 |
| TOTAL | 25,298.73 | 13,486.63 |

A la fecha no existe ninguna restricción para el uso del dinero disponible.

Nota 5. – Cuentas por cobrar.

Un resumen de las cuentas por cobrar se presenta de la siguiente manera:

| CUENTA CONTABLE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Clientes Locales | 175,861.99 | 146,861.63 |
| Seguros pagados por anticipado | 901.41 | 659.03 |
| Fabara y Guerrero PI | 4,000.00 | 9,000.00 |
| Otros Anticipos entregados | 45,463.09 | 47,696.50 |
| Dra. María Rosa Fabara | 10,137.02 | 14,000.00 |
| Projectcorp | 2,526.22 | 2,526.22 |
| Fabara Abogados | 6,914.46 | 6,000.00 |
| Giovanna Flores | 15,450.00 | - |
| Cuentas por cobrar por Provisiones de Ingresos | 266,796.17 | - |
| TOTAL | 528,050.36 | 226,743.38 |

A diferencia del año 2016 frente al año 2017 en la cuenta Giovanna Flores, en el 2017 se tiene contrato a mutuo en la cual existe el derecho de cobro por los USD 15.450,00

Tenemos una PROVISIÓN DE INGRESOS por USD 266.796,17 que corresponde a comisiones que se van a facturar en el año 2018.

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| CUENTA CONTABLE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 8% Arriendo Bienes Inmuebles | 0.00 | 14,208.00 |
| TOTAL | 0.00 | 14,208.00 |

ACTIVOS NO CORRIENTES

Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| CUENTA CONTABLE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Muebles y Enseres | 28,815.22 | 37,248.00 |
| Dep. Acum. Muebles y Enseres | - 21,074.87 | - 20,476.87 |
| TOTAL | 7,740.35 | 16,771.13 |

Nota 8 – Propiedades de inversión

| CUENTA CONTABLE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Terrenos | 150,132.95 | 150,132.95 |
| Edificios | 752,000.00 | 752,000.00 |
| Oficinas | 124,867.05 | 124,867.05 |
| Depreciación Acumulada Inmuebles | - 384,225.64 | - 336,728.71 |
| TOTAL | 642,774.36 | 690,271.29 |

Nota. 9 **INVERSIONES A LARGO PLAZO.**

| CUENTA CONTABLE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Obras en Construcción | 14,000.00 | - |
| Inversiones | 29,184.20 | 29,184.20 |
| Inversión LGT BANK SUIZA | 382,302.36 | - |
| TOTAL | 425,486.56 | 29,184.20 |

PASIVOS

Nota 10. PROVEEDORES A CORTO PLAZO

Un resumen de las cuentas por pagar se resume de la siguiente manera.

| CUENTA CONTABLE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Dra. Maria Rosa Fabara | - 61.88 | - 3,036.07 |
| Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales | - 2,076.79 | - 10,180.50 |
| Asertenco CIA. LTDA. | - 0.00 | - 1.20 |
| Patricia Espinoza por pagar | - 5,707.59 | - 4,007.59 |
| Tarjeta de Crédito Dra. Fabara | - 2,958.74 | - 4,784.90 |
| Provisiones Locales | - 15,154.35 | - 15,154.35 |
| TOTAL | - 25,959.35 | - 37,164.61 |

Nota 11. IMPUESTOS CORRIENTES

| CUENTA CONTABLE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|--------------------|-------------|
| Impuestos por pagar (a) | - 9,782.00 | 0.00 |
| Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio (b) | - 82,226.04 | - |
| TOTAL | - 92,008.04 | 0.00 |

(a) Corresponde a la liquidación de impuestos del mes de diciembre 2017

(b) Corresponde a la liquidación de impuesto a la renta del año 2017

Nota 12. PASIVOS LARGO PLAZO

| CUENTA CONTABLE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| Banco del Exterior | - 500,000.00 | - 240,086.59 |
| Cuentas por Pagar Diversas no Relacionadas Locales | - 219,873.47 | - 219,873.47 |
| TOTAL | - 719,873.47 | - 459,960.06 |

Nota 13. CAPITAL SOCIAL

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

Nota 14. RESERVA LEGAL

La compañía a la fecha actual no tiene reserva legal establecida.

Nota 16. INGRESOS OPERACIONALES

| CUENTA CONTABLE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Servicios Tarifa 12% | - 192,000.00 | - 120,000.00 |
| Servicio con Tarifa 0% | - 57,600.00 | - 57,600.00 |
| Dividendos | - 3,347.20 | - 2,497.57 |
| TOTAL | - 252,947.20 | - 180,097.57 |

Nota 17. GASTOS OPERACIONALES

| CUENTA CONTABLE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| GASTOS DE VENTA | 4,505.17 | - |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 201,746.27 | 138,710.43 |
| GASTOS FINANCIEROS | 1,290.89 | 3,705.48 |

Nota 18. Conciliación Tributaria

| CONCILIACION TRIBUTARIA | | |
|---|------------|-------------------|
| UTILIDAD CONTABLE | | 426,474.28 |
| -15% PARTICIPACION TRABAJADORES | | |
| =UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | 426,474.28 |
| +GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES | | 15,209.47 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES (COMPRAS SIN RESPALDOS) | 15,209.47 | |
| - Ingresos Exentos | | 3347.2 |
| Dividendos distribuidos MEDISYSTEM | 3,347.20 | |
| =BASE IMPONIBLE | | 438,336.55 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 22% | 96,434.04 |
| -RETENCIONES EN LA FUENTE | | 14,208.00 |
| -ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL | | |
| -(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAG | | 5,544.90 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | | 82,226.04 |



Aserenco Cía. Ltda.