

**SALESTAR S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**31 de diciembre de 2018**

**(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 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 31/12/2018 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 2018 Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 30 de marzo de 2019.

### **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 períodos de cinco años.

## ACTIVOS

### **Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo**

Se refiere a:

<b>CUENTA C</b>	<b>AL 31-12-2018</b>	<b>AL 31-12-2017</b>
Banco del Pichincha C.A. CTA.CTE 33782632-04	773.11	25,298.73
<b>TOTALES</b>	<b>773.11</b>	<b>25,298.73</b>

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:

<b>CUENTA C</b>	<b>AL 31-12-2018</b>	<b>AL 31-12-2017</b>
Cientes Locales	398,585.78	175,861.99
ANTICIPO A PROVEEDORES	128.70	-
Seguros pagados por anticipado	927.40	901.41
Alícuotas pagadas por anticipado	2,061.75	1,259.41
Fabara y Guerrero PI	2,000.00	4,000.00
Otros Anticipos entregados	- 0.00	45,463.09
Dra. María Rosa Fabara	9,871.67	10,137.02
Projectcorp	-	2,526.22
Fabara Abogados	-	6,914.46
Geovanna Flores	14,905.29	15,450.00
Cuentas por cobrar por Provisiones de Ingresos	19,500.00	266,796.17
<b>TOTALES</b>	<b>447,980.59</b>	<b>529,309.77</b>

A diferencia del año 2017 frente al año 2018 en la cuenta Giovanna Flores, en el 2018 se tiene contrato a mutuo en la cual existe el derecho de cobro por los USD 15.450,00

**Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

<b>CUENTA C</b>	<b>AL 31-12-2018</b>	<b>AL 31-12-2017</b>
Crédito Tributario Renta años anteriores	9,320.57	-
<b>TOTALES</b>	<b>9,320.57</b>	<b>-</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES****Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<b>CUENTA C</b>	<b>AL 31-12-2018</b>	<b>AL 31-12-2017</b>
Muebles y Enseres	28,815.22	28,815.22
Dep. Acum. Muebles y Enseres	- 23,750.32	- 21,074.87
<b>TOTALES</b>	<b>5,064.90</b>	<b>7,740.35</b>

## Nota 8 – Propiedades de inversión

<b>CUENTA C</b>	<b>AL 31-12-2018</b>	<b>AL 31-12-2017</b>
Terrenos	150,132.95	150,132.95
Edificios	752,000.00	752,000.00
Oficinas	124,867.05	124,867.05
Depreciación Acumulada Inmuebles	- 428,068.96	- 384,225.64
<b>TOTALES</b>	<b>598,931.04</b>	<b>642,774.36</b>

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

<b>CUENTA C</b>	<b>AL 31-12-2018</b>	<b>AL 31-12-2017</b>
Construcciones en curso y otros activos en tránsito	36,252.31	-
Inversiones	7,971.00	29,184.20
Inversión LGT BANK SUIZA	432,257.36	382,302.36
(-) Provisión Deterioro de Inversiones	- 40,035.80	-
<b>TOTALES</b>	<b>436,444.87</b>	<b>411,486.56</b>

## PASIVOS

### Nota 10. PROVEEDORES A CORTO PLAZO

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

CUENTA C	AL 31-12-2018	AL 31-12-2017
Dra. María Rosa Fabara	0.00	- 61.88
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	- 4,039.26	- 2,076.79
Patricia Espinoza por pagar	-	- 5,707.59
Tarjeta de Crédito Dra. Fabara	- 3,787.14	- 2,958.74
Provisiones Locales	-	- 15,154.35
<u>TOTALES</u>	- <u>7,826.40</u>	- <u>25,959.35</u>

### Nota 11. IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTA C	AL 31-12-2018	AL 31-12-2017
Impuestos por pagar (a)	- 5,124.04	- 9,782.00
Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	-	- 82,226.04
<u>TOTALES</u>	- <u>5,124.04</u>	- <u>92,008.04</u>

(a) Corresponde a la liquidación de impuestos del mes de diciembre 2018

### Nota 12. PASIVOS LARGO PLAZO

CUENTA C	AL 31-12-2018	AL 31-12-2017
Banco del Exterior	- 500,000.00	- 500,000.00
Cuentas por Pagar Diversas no Relacionadas Locales	- 219,873.47	- 219,873.47
<u>TOTALES</u>	- <u>719,873.47</u>	- <u>719,873.47</u>

**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	31/12/2018	31/12/2017
Servicios Tarifa 12%	-129,500.00	- 192,000.00
Servicio con Tarifa 0%	- 57,600.00	- 57,600.00
Dividendos	-2,463.31	- 3,347.20
<b>TOTAL</b>	<b>-189,563.31</b>	<b>- 252,947.20</b>

**Nota 17. GASTOS OPERACIONALES**

CUENTA CONTABLE	31/12/2018	31/12/2017
GASTOS DE VENTA	100.00	4,505.17
GASTOS ADMINISTRATIVOS	187,633.29	201,746.27
GASTOS FINANCIEROS (a)	40,035.80	1,290.89

(a) Corresponde a un deterioro en las inversiones del exterior.

**Nota 18. Conciliación Tributaria**

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>		
PERDIDA CONTABLE		- 23,001.43
-15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
<b>=UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>- 23,001.43</b>
<b>+GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>68,298.15</b>
<b>PERMANENTES</b>		
GASTOS NO DEDUCIBLES	68,298.15	
<b>- Ingresos Exentos</b>		<b>- 2,463.31</b>
Dividendos distribuidos MEDISISTEM	- 2,463.31	
<b>=BASE IMPONIBLE</b>		<b>42,833.41</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>22%</b>	<b>9,423.35</b>
-RETENCIONES EN LA FUENTE		18,743.92
-ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL		
-(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAG		
<b>CREDITO TRIBUTARIO</b>		<b>- 9,320.57</b>

  
**Asertenco Cía. Ltda.**