

SALESTAR S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019

(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 31/12/2019 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 2019 Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 30 de julio del 2020.

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 2019

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:

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Banco del Pichincha C.A. CTA.CTE 33782632-04	17,302.50	773.11
<u>TOTALES</u>	<u>17,302.50</u>	<u>773.11</u>

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:

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Clientes Locales	401,611.78	398,585.78
ANTICIPO A PROVEEDORES		128.70
Seguros pagados por anticipado	936.02	927.40
Alicuotas pagadas por anticipado	-	2,061.75
Fabara y Guerrero PI		2,000.00
Dra. María Rosa Fabara	8,286.78	9,871.67
Geovanna Flores *	13,615.91	14,905.29
Cuentas por cobrar por Provisiones de Ingresos	60,000.00	19,500.00
TOTAL	<u>484,450.49</u>	<u>447,980.59</u>

- La cuenta Geovanna Flores se refiere a un contrato a mutuo en la cual existe el derecho de cobro por los USD 13.615.91

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Crédito Tributario Renta años anteriores	1,664.79	9,320.57
TOTAL	1,664.79	9,320.57

ACTIVOS NO CORRIENTES

Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Muebles y Enseres	28,815.22	28,815.22
Dep. Acum. Muebles y Enseres	- 25,935.16	- 23,750.32
TOTALES	2,880.06	5,064.90

Nota 8 – PROPIEDADES DE INVERSION

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Terrenos	150,132.95	150,132.95
Edificios	752,000.00	752,000.00
Oficinas	124,867.05	124,867.05
Depreciación Acumulada Inmuebles	-471,912.28	-428,068.96
TOTALES	555,087.72	598,931.04

Nota. 9 INVERSIONES A LARGO PLAZO.

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Construcciones en curso y otros activos en tránsito	37,144.76	36,252.31
Inversiones	7,971.00	7,971.00
Inversión LGT BANK SUIZA	421,866.48	432,257.36
(-) Provision Deterioro de Inversiones	-	- 40,035.80
TOTALES	466,982.24	436,444.87

PASIVOS

Nota 10. PROVEEDORES A CORTO PLAZO

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

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Fabara y Compañía Abogados CL	-17.00	
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	-654.03	-4039.26
Projectcorp	-1642.88	
Tarjeta de Credito Dra. Fabara	-1411.23	-3787.14
<u>TOTALES</u>	<u>-3,725.14</u>	<u>-7,826.40</u>

Nota 11. IMPUESTOS CORRIENTES

	DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
(a)	Impuestos por pagar	-31.68	-5,124.04
	Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	0	-
	<u>TOTALES</u>	<u>-31.68</u>	<u>-5,124.04</u>

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

Nota 12. PASIVOS LARGO PLAZO

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Banco del Exterior	- 501,301.25	-500,000.00
Cuentas por Pagar Diversas no Relacionadas Locales	- 212,873.47	-219,873.47
<u>TOTALES</u>	<u>- 714,174.72</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

DENOMINACION CUENTA	31/12/2019	31/12/2018
Servicios Tarifa 12%	-60,000.00	-129,500.00
Servicio con Tarifa 0%	-57,600.00	-57,600.00
Dividendos	-3,604.87	-2,463.31
TOTAL	-121,204.87	-189,563.31

Nota 17. GASTOS OPERACIONALES

DENOMINACION GASTO	31/12/2019	31/12/2018
GASTOS DE VENTA	-	100.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	124,853.57	199,762.38
GASTOS FINANCIEROS (a)	-	40,035.80
TOTAL	124,853.57	239,898.18

Nota 18. Conciliación Tributaria

CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD CONTABLE		51,184.30
-15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
=UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		51,184.30
+GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES		13,510.46
GASTOS NO DEDUCIBLES	13,510.46	
- Ingresos Exentos		-3,604.87
Dividendos distribuidos MEDISISTEM	-3604.87	
=BASE IMPONIBLE		61,089.89
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22%	-
		13,439.78

-RETENCIONES EN LA FUENTE		5,784.00
-ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL		
-(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAG		
CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2019		-7,655.78
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		9,320.57
CREDITO TRIBUTARIO		1,664.79

Asertenco Cía. Ltda