

ESTRELLACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

• **DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA**

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano el 22 de junio de 1.981 como **ESTRELLACORP S.A.**, con el objeto principal de actividades de Publicidad.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye activos financieros líquidos, depósitos, o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Cuentas por Cobrar.-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituyen en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes

Pagos anticipados.- están constituidas por los rubros a Impuestos fiscales anticipados tales como: Impuesto valor agregado, anticipos Impuesto a la Renta, Retención en la fuente del año y años anteriores.

Propiedades, Plantas y Equipos.- Las propiedades, plantas y equipos son representados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas de deterioro del valor. Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil.

Los costos de propiedades, plantas y equipos, comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan su vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capitalizados.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL	PORCENTAJES ANUALES
INSTALACIONES	10 AÑOS	10%
VEHICULOS	5 AÑOS	20%
EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS	33.33%

Impuestos.- Los gastos por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El Impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del

impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

Beneficios Sociales a Empleados.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponden a los trabajadores, rigiéndose a la disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Participación de Trabajadores.- La asignación del 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2015, es obtenida de la utilidad contable del ejercicio.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)
Efectivo y Equivalente de efectivo	\$ 70,041.89
TOTAL:	\$ 70,041.89

- **ACTIVO FINANCIERO**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)
Cuentas por Cobrar NO Relacionadas	\$ 40.922,29
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	\$ 1.350.98
Cuentas por Cobrar Relacionadas	\$ 99.83
TOTAL:	\$ 42,373.10

- **INVENTARIO**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)
Inventario	\$ 5.839.94
TOTAL:	\$ 5,839,94

- **ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)
Crédito Tributario (I.V.A.)	\$ 116,877.54
Crédito Tributario (I.R.)	\$ 5,974.93
TOTAL:	\$ 122.852.47

- **PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)
Gastos Pagados por Anticipados	\$ 80,821.95
Anticipados a Proveedores	\$ 33.81
TOTAL:	\$ 80,855.76

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por Propiedades, Plantas y Equipos como sigue:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)
Instalaciones	\$ 54,650.51
Equipos	\$ 1.571.37
Equipos de Computación	\$ 6,727,17
Equipos Electrónico	\$ 771.193,50
Sub total Prop. Plantas y Equipos:	\$ 834.142,55
(-) Depreciación acumulada	\$ 343.252,27
TOTAL:	\$ 490.890,28

- **OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)
Marcas y Patentes	\$ 718.00
Derecho de Llave	\$ 1,297.92
Garantías entregadas	\$ 83,555.38
TOTAL:	\$ 85,571.30

- **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)
Cuentas por Pagar Exterior	\$ 254,683.78
Documentos por Pagar	\$ 745.61
TOTAL:	\$ 255,429.39

- **IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 8,629.81
Impuesto por Pagar	\$ 532.85
TOTAL:	\$ 9,162.66

- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)
Prestamos por Pagar Largo Plazo	\$ 432,120.13
TOTAL:	\$ 432,120.13

- **PASIVO DIFERIDO**

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)
Ingresos Diferidos	\$ 44,957.64
TOTAL:	\$ 44,957.64

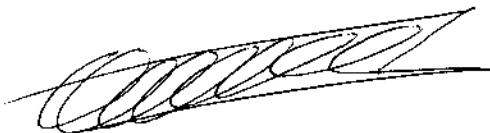
- **PATRIMONIO**

Capital social.- El capital social suscrito y pagado, está constituido por 20.000 acciones de valor unitario de U.S. \$0.04 c/u.

- **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los Estados Financieros Consolidados, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

p` ESTRELLACORP S.A.



ALFREDO ENRIQUE DASSUM AIVAS
REPRESENTANTE LEGAL



ECON. SALOMON LORENZO BAYAS GUEVARA
CONTADOR PUBLICO NO. 1.732