

ESTRELLACORP S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Estrellacorp SA fue constituida por escritura pública, registrada por la Notaria Vigésima Primera Ab. Marcos N. Díaz Casquete del cantón Guayaquil el 16 febrero de 1994. Su objeto Social es el alquiler de Espacios de Publicidad en Vallas publicitarias.

El domicilio Principal de la sociedad el ala ciudad de Guayaquil, Ecuador, y su duración está autorizada hasta el año 2044

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- Base de presentación de los estados financieros

En la contabilidad y en la presentación de los estados financieros, la compañía cumple con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presenta en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2.- Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2017 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

2.3.- Uso de Juicios y Estimaciones

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a periodos futuros.

2.4.- Efectivo y equivalentes en efectivo

Comprenden el efectivo disponible, deposito a la vista ene bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos de tres meses o menos.

2.5.- Documentos y cuentas por cobrar

Son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. También incluyen las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

La Compañía realiza permanentemente evaluaciones de la provisión para ciertas cuentas de difícil recuperación. El monto de la estimación se reconoce en el estado de resultados integrales. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales. Durante el análisis realizado en el 2017 no se identificaron valores de dudosa cobranza Debido a que el cierre contable se lo realizó considerando las mediciones bajo NIIF, no se reporte ningún ajuste en su estimación para cuentas de dudosa cobranza durante el 2017.

2.6.- Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización; que comprenden la materia prima y los gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.7.- Propiedad, planta y equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo son de plena propiedad de la compañía, los mismos que se encuentran registrados al costo menos la depreciación; y, pérdidas por deterioro en caso de producirse. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado en los activos fijos son reconocidos como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Las propiedades, planta y equipos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

| | |
|---|----------------|
| <i>Edificios y Obras de Infraestructura</i> | <i>20 años</i> |
| <i>Maquinarias y Equipos</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Muebles y Enseres</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Herramientas</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Vehículos</i> | <i>5 años</i> |
| <i>Equipo de Computación</i> | <i>3 años</i> |

2.8.- Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.9.- Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido.

Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

2.10.- Impuestos a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas; mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga al resultado del año que se devenga como base. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del año 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 02% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma establecido que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

3.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Bancos | 24,038.19 | 87,372.04 |
| Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo | <u>24,038.19</u> | <u>87,372.04</u> |

4.- Activos Financieros

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados | 52,052.02 | 66,360.35 |
| Cuentas por Cobrar Otros No Relacionadas | 1,372.02 | 300.32 |
| Cuentas por cobrar Cias. Relacionadas | 112,060.99 | 7,480.51 |
| (-) Prov. Ctas. Incobrables | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| Total de Activos Financieros | <u>165,485.03</u> | <u>74,141.18</u> |

5.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de los Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------------|-------------------------|
| Gastos pagados por anticipado | 2,217.72 | 30,505.26 |
| Anticipo a Proveedores | <u>4,650.00</u> | <u>0.00</u> |
| Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados | <u>6,867.72</u> | <u>30,505.26</u> |

6.- Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA) | 121,496.89 | 116,772.38 |
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR) | <u>2,979.16</u> | <u>3,879.63</u> |
| Total de Activos por Impuestos Corrientes | <u>124,476.05</u> | <u>120,652.01</u> |

7.- Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| Propiedades, Planta y Equipo | Saldo al 31/12/16 | Adiciones y/o Deducciones | Saldo al 31/12/17 |
|--|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Instalaciones | 54,650.51 | 0.00 | 54,650.51 |
| Maquinaria y Equipos | 1,571.37 | 0.00 | 1,571.37 |
| Equipos de Computación | 771,470.19 | 0.00 | 771,470.19 |
| Suman | <u>827,692.07</u> | <u>0.00</u> | <u>827,692.07</u> |
| (-) Depreciación Acumulada | -380,828.97 | -21,552.00 | -402,380.97 |
| (-) Deterioro | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| Total Propiedades, Planta y Equipos | <u>446,863.10</u> | <u>-21,552.00</u> | <u>425,311.10</u> |

8.- Otros activos

Un detalle de los Otros Activos, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Inversiones permanentes (*) | 607.85 | 2.345.00 |
| Marcas y patentes | <u>13,182.56</u> | <u>718.00</u> |
| Total de Otros Activos | <u>13,790.41</u> | <u>3,063.00</u> |

(*) Acciones en compañías

9.- Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores 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.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| | <u>2017</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Proveedores Locales No relacionados | 1,986.34 | 1,539.75 |
| Proveedores del Exterior No relacionados | 254,683.78 | 254,683.78 |
| Cuentas por pagar Relacionadas | <u>329.44</u> | <u>100.00</u> |
| Total de Cuentas y Documentos por Pagar | <u>256,999.56</u> | <u>256,323.53</u> |

10.- Otras Obligaciones Corrientes

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------------|-------------------------|
| Con la Administración Tributaria | 1,573.40 | 536.71 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | <u>7,290.59</u> | <u>9,884.55</u> |
| Total de Cuentas y Documentos por Pagar | <u>8,863.99</u> | <u>10,421.26</u> |

11.- Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Compañías Relacionadas | 0.00 | 0.00 |
| Prestamos por pagar accionistas | <u>325,514.46</u> | <u>319,611.65</u> |
| Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas | <u>325,514.46</u> | <u>319,611.65</u> |

12.- Ingresos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016, se detalla lo siguiente:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| Ventas diferidas | 0.00 | 22,478.82 |
| Total Ingresos diferidos | <u>0.00</u> | <u>22,478.82</u> |

13.- Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

14.- Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2017 y el 29 de marzo del 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

13.- Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

14.- Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2017 y el 29 de marzo del 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.