

CASTELFRANCO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1.- INFORMACIÓN GENERAL

CASTELFRANCO S. A.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 23 de Enero de 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría decima cuarta del cantón Guayaquil con fecha 28 de Enero del 2008.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la importación y venta al por mayor y menos de bebidas alcohólicas.

PLAZO DE DURACION: 100 años contados a partir de la fecha del 23 de enero de 2008.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Carlos Julio Arosemena Km 2.5 y Av. Las Monjas

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992549653001

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico

En los Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012. De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 29 de julio del 2013. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas “NEC” y coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros.

2.5. Moneda

b. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.6. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.7. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas comerciales se reconocen por su valor razonable, no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de hasta 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

Activos Financieros:

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar relacionadas. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros en el momento de su reconocimiento

Provisión por cuentas incobrables

Se registra la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de importaciones, otros costos y gastos de nacionalización y bodegaje. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio.

Propiedad Planta y Equipo

Los empresa no registra propiedades, su activo fijo es \$0.00

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). No existen

componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Para el final del ejercicio 2012, la empresa no tiene obligaciones con instituciones financieras.

Otras obligaciones corrientes

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso del pago del impuesto a la Renta, de la retención en la fuente, participación de trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias de costos y gastos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el ejercicio que ocurren

Provisión Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno todas las sociedades extranjeras domiciliadas en el País y los establecimiento permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtenga ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 23%

Conciliación Tributaria

Utilidad del ejercicio	3,997.52
(-) 15% Participación de Trabajadores	0.00
Utilidad antes de Impuesto	<u>3,997.52</u>
Total Impuesto causado	919.43
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio declarado	<u>0.00</u>
(=) Impuesto a la renta causado mayor a anticipo determinado	919.43
(+)Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio	<u>841.55</u>
Subtotal impuesto a pagar	77.08

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Atentamente,

JUAN JOSE MEDINA I.
Gerente