

1) ACTIVIDADES

La Compañía TRANSPORTE CASTILLO S.A. Tiene como actividad principal TRANSPORTE MARITIMO.

La Compañía fue constituida el 25 de Agosto 2009 e inscrita el 21 de Diciembre 2009 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011(periodo de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a1 31 de Diciembre del 2011 y 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo es de \$ 8.864,92 comprendido por:

	<u>2012</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	<u>8.864,92</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u>8.864,92</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2012</u>
Cientes	<u>52.151,67</u>
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>52.151,67</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2012

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 52.151,67

CUENTAS POR PAGAR

	<u>2012</u>
CUENTAS POR PAGAR	380,15
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>380,15</u>

OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>2012</u>
OBLIGACIONES EMITIDAS	8.150,00
TOTAL DE OBLIGACIONES EMITIDAS	<u>8.150,00</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL EJERCICIO	USD \$	44.065,95
-------------------------	--------	-----------

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2012</u>
INGRESOS	<u>804.430,72</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>804.430,72</u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

2012

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.

760.364,77

Total Gastos del periodo

760.364,77

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2012

15% Participación Empleados y Trabajadores

6.609,89

23% Impuesto a la Renta

570,58

Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta

7.180,47

NOTA ERI 6. CONCILIACION TRIBUTARIA

2012

UTILIDAD CONTABLE

44.065,95

(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

(6.609,89)

(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS

-

(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS

-

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS

-

(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR

-

(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS

-

(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS

-

(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS

-

(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA

-

(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS

-

(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD

-

UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA

37.456,06

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO

8.614,89

(-) CRED. TRIBUT. POR RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO

(8.044,31)

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

USD \$ (570,58)