

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONÓMICO 2015

CASTELVANIA es una Sociedad Anónima, que se constituye el 21 de enero del 2014, el objeto social de la empresa está dado por las siguientes actividades:

1. ACTIVIDADES DE PUBLICIDAD.
2. ACTIVIDADES DE MARKETING.

Posee su domicilio tributario en la Provincia de Pichincha, en el Cantón Quito, calle La Pinta E5-14 y Rábida.

Destaco la colaboración de la Gerencia General, la misma que ha dado fiel cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias establecidas en el país, tanto en los aspectos tributarios emitidos por el Ministerio de Economía y Finanzas, Servicio de Rentas Internas, como por la Superintendencia de Compañías y demás leyes pertinentes, a las cuales se encuentra sujeta CASTELVANIA S.A.

Los procesos para el levantamiento y registro contable están a cargo de las diferentes áreas que conforman la estructura organizacional de la compañía. La información contable impresa y en medios magnéticos que constituyen evidencia de las transacciones, hechos y operaciones efectuadas por la entidad están a disposición de los Socios y en especial para efectos de inspección, y revisión de los diferentes órganos de control tales como: SRI, Ministerio Relaciones Laborales, IESS, etc.

El sistema electrónico utilizado para realizar el levantamiento contable es el SAFI versión WINDOWS, el mismo que contiene los archivos electrónicos de transacciones en libros diarios y mayores que son la fuente para la conformación de los Estados Financieros. Tanto los documentos físicos así como el respaldo electrónico será archivado hasta después de siete años de haber sido presentados ante la autoridad de control, tal como lo establecen los diferentes Reglamentos y Leyes que rigen la actividad de la Compañía.

El Estado de Situación Financiera, registra la cuenta de Efectivo y sus Equivalentes, en las que se acreditan los valores correspondientes al dinero en efectivo, cheques y transferencias a nombre de la Compañía provenientes de los ingresos facturados por la Venta de servicios, que ofrece CASTELVANIA al mercado. Transitoriamente estos dineros ingresan a la cuenta Caja General, para luego hacer el depósito respectivo en la entidad Bancaria que maneja la cuenta corriente de la Compañía.

El débito de la cuenta Efectivo y sus Equivalentes registran el pago a proveedores relacionados y no relacionados, así como las obligaciones con la seguridad social e impuestos mensuales, nómina de empleados, entre otros costos y gastos operativos.

La Propiedad Planta y equipo están conformados por los Activos Fijos, descritos en el Balance de Situación General, los cargos por depreciación registrados en los resultados del presente ejercicio son calculados sobre valores registrados en los libros contables y de acuerdo a los documentos de soporte, se utilizó el método de Línea Recta, en función de la vida útil de cada uno de los bienes.

El Pasivo Corriente, registra el pago pendiente a los proveedores y la obligación de distribuir el porcentaje de utilidad 15% de participación a trabajadores según lo dispuesto por el Código de Trabajo, el cual rige la actividad contractual entre la Compañía y los estamentos operativos y administrativos que conforman la empresa.

Las Cuentas por Pagar se reconocen en la contabilidad a partir del criterio de causación, es decir el momento que se recibe el bien o servicio o se formalizan los documentos que generan las obligaciones correspondientes, en caso de haber el reconocimiento de intereses estos se pagarán de acuerdo a las condiciones pactadas en la negociación.

Provisiones, esta cuenta registra el valor que proviene del cálculo actuarial para cubrir las prestaciones sociales de desahucio y jubilación.

El Patrimonio, registra el valor acumulado de los resultados del año anterior, el resultado del presente ejercicio y el Capital Suscrito para la creación de la Compañía. Para el año 2015, se procedió a saldar la cuenta aportes y contrahizaba en la cuenta Capital, con lo cual las Cuentas por pagar que tenía la empresa con terceros finalmente se liquidó.

Ingresos, registra la Venta de servicios, las operaciones de esta cuenta se formalizan una vez que se ha emitido la factura, su contrapartida es la cuenta de Activo ya sea en Efectivo o Equivalente y/o Cuentas por Cobrar a no Relacionados

El Estado de Flujos de Efectivo refleja los movimientos propios de la gestión y de la inyección de efectivo que realizaron los socios basados en la recuperación de la cartera por cobrar.

El estado de cambios en el Patrimonio, prácticamente reflejan el movimiento del Capital Asignado y Pagado por los socios, la utilidad del ejercicio correspondiente, y los resultados acumulados desde el inicio de la empresa.

Adjunto se encuentran los respectivos Estados Financieros objeto del presente informe.

El resultado del ejercicio económico del presente año, de acuerdo a los estatutos de la Compañía y a la decisión de la Junta General de Accionistas, compensará el resultado del ejercicio anterior.


Alejandro Javier Castillo Díaz
CC # 1713483048
Gerente General


Angélica Rubi Aguilar Armas
RUC # 0401201538001
REGISTRO 035262
Contadora