

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CASTAÑEDA & MONTALVO EXPORTADORES CASTAEXPORT CIA.
LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía CASTAÑEDA & MONTALVO EXPORTADORES CASTAEXPORT CIA. LTDA. Está constituida en Ecuador y sus actividades principales son Asesoramiento y Gestión Combinados y la venta al por mayor de minerales.

Al 31 de diciembre del 2015 dispone de 3 empleado distribuidos en: Gerencia General Gerencia de Operaciones -Áreas de Exportaciones y Administrativa – Financiera

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

2.2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de CASTAÑEDA & MONTALVO EXPORTADORES CASTAEXPORT CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor de compra.

2.3. EFECTIVO Y BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, PERSONAL, SOCIOS, ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituyó en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

2.5. IMPUESTOS

Son registrados las Retenciones en la Fuente por Valor Agregado del 30% y 70% así como por Impuesto a la Renta que nos realiza nuestro único Cliente OTECEL S.A. Además incluye el valor por 12% IVA por Cobrar sobre Compras.

2.6. INVENTARIOS

Están valuados al costo de adquisición el cual se ha mantenido fijo en los últimos 3 años, por lo que se considera que es el correcto para valuar. Además el único proveedor de estos bienes es nuestro único cliente OTECEL S.A.

2.7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. No ha ameritado ninguna clase de ajuste por revalorización o pérdidas de valor.

2.8. ACTIVOS DIFERIDOS

Están valorados al costo histórico y son a largo plazo sin que vaya a implicar ajustes de su valor.

2.9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 5

2.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representan pasivos monetarios contraídos con instituciones del sector financiero legalmente constituidas en el país; que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método del interés efectivo. Todas las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente.

2.11. PRÉSTAMOS DE SOCIOS Y TERCEROS:

Representan pasivos financieros contraídos con los socios de la compañía a corto plazo y de devolución inmediata; que se reconocen a su valor razonable neto.

2.12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Son todos los valores por retenciones en la fuente que se ha realizado a proveedores tanto en lo que se refiere a Impuesto al Valor Agregado IVA como al Impuesto a la Renta el mismo que es pagado en forma mensual, por lo tanto su valoración es al costo y no amerita ninguna revaloración ni pérdida por deterioro.

Al no haberse realizado correcciones por aplicación de las NIIF's no ha ameritado tener ningún valor como Impuestos Diferidos.

2.13. OBLIGACIONES CON EL IESS:

Son obligaciones por aportes, préstamos y fondos de reserva al valor de costo o valor retenido; no existen variaciones de valorización.

2.14. PROVISIONES SOCIALES Y BENEFICIOS A TRABAJADORES:

El costo de los beneficios definidos por ley son determinados en base al correspondiente cálculo matemático en base a los factores establecidos. Incluye además de las remuneraciones extras los sueldos adeudados al final del ejercicio, liquidaciones pendientes y retenciones por chargeback.

2.15. PRÉSTAMOS CON TERCEROS:

Representan pasivos financieros contraídos con terceras personas a corto plazo y de devolución inmediata. Se reconocen a su valor razonable neto.

2.16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar o el Cliente aplique en base la normatividad.

2.17. COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

2.18. COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y los gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, por la composición de los rubros de balance no ha requerido que la Administración realice estimaciones ni establezca supuestos inherente a la actividad económica de la Compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de todas y cada una de las partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración no ameritaba ninguna clase de estimaciones y supuestos pues la valoración está al costo.

4. EFECTIVO Y BANCOS:

BANCOS		
	Banco Pichincha	\$ 263.06

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Bancos asciende a \$ 263.06 debidamente conciliado.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, PERSONAL, SOCIOS, ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

EXIGIBLE		
	Cuentas por Cobrar Varios Clientes	\$ 7.705.02
	Cuentas por Cobrar Varias	\$ 12.884.76

Al 31 de diciembre del 2015 el Grupo Exigible presenta el valor de USD \$ 20.589.78 por deudas de nuestros clientes, empleados y terceros. En lo que se refiere a Cuentas por Cobrar Varias el valor de USD \$ 12.884.76 se incluye valores por cobrar al Sr. Paredes Godoy Julio Adrián por \$ 3.000,00 de un anticipo entregado, Tradingagro por \$ 715.00 y Portagen por \$ 7.269.76 por pagos realizados por estas empresas a nombre de Castaexport. Además el valor de \$ 1.900 por Garantía en Contrato de Arrendamiento a la Sra. Sojos Mata María Elena.

6. IMPUESTOS:

IMPUESTOS		
	Crédito Tributario por IVA	\$ 34.609.40

Crédito Tributario por Retención Impuesto a la Renta	\$ 56.09
--	----------

Al 31 de diciembre del 2015 los valores que nos adeuda la Administración Tributaria ascienden a \$ 34.665.49 que incluye las Retenciones en la Fuente por Valor Agregado e Impuesto a la Renta. El primero se compensa mensualmente con los IVA por pagar. El segundo se descontará del Impuesto a la Renta Anual por Pagar del presente periodo 2015.

7. INVENTARIOS:

REALIZABLE	
Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	\$ 26.842.09

Al finalizar el ejercicio se mantenía oro por este valor en la Bodega de CASTAEXPORT para la venta.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

ACTIVO FIJO	
Muebles y Enseres	\$ 5.830.00
Maquinaria y Equipo	\$ 65.650.00
Equipo de Computación y Software	\$ 1.983.36

Al 31 de diciembre del 2015 los valores que Planta y Equipo cuyo valor neto asciende a \$ 73.463.36 y está conformado por Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo y Equipos de Computación y Software los mismos que son utilizados en las oficinas de la Empresa en las áreas Comercial, Operaciones y Administración y Finanzas.

9. SUELDOS, PROVISIONES SOCIALES Y BENEFICIOS

TRABAJADORES:

PROVISIONES SOCIALES	
Sueldos por pagar	\$ 36.862.44
Provisión Beneficios Sociales	\$ 8.282.66

En este rubro por valor total de \$ 45.145.10 se incluye los valores por sueldos por pagar, así como los valores provisionados por beneficios sociales a favor de los empleados al 31 de diciembre del 2015.

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

	IVA POR PAGAR	
	IVA Ventas Tarifa 12% Crédito Tributario	\$ 1.228.62
	RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR	
	Retención Fuente	\$ 697.67

El valor adeudado al SRI por cobro y retenciones del IVA así como retenciones en la fuente al 31 de diciembre del 2015 asciende a \$1.926.29 los mismos que se cruzan con el crédito tributario (IVA) en compras y retenciones en venta (que nos realizan) y se van cancelando en forma regular mes a mes.

11. OBLIGACIONES CON EL IESS:

	OBLIGACIONES CON EL IESS	
	Aportes IESS por Pagar	\$ 1.221.43

El valor adeudado al IESS por aportes al 31 de diciembre del 2015 asciende a \$ 1.221.43 los mismos que corresponden al mes de diciembre de 2015. Estos valores se cancelaran dentro del plazo (hasta 15 de enero 2015)

12. PRÉSTAMOS DE TERCEROS:

	PRÉSTAMOS DE TERCEROS	
	PORTAGEN S.A.	\$ 18.215.73
	CASTAÑEDA MONTALVO CHRISTIAN NICOLAS	\$ 87.155.75

Al 31 de diciembre del 2015 se adeudaban préstamos recibidos de Terceros para cubrir los gastos operativos normales por un total de \$ 105.371.48 y que fueron entregados a corto y mediano plazo. A Portagen se le adeuda \$ 18.215.73 por pagos realizados a nombre de Castaexport; adicional Nicolás Castañeda ha realizado préstamos por un total de \$ 87.155.75 para cubrir el flujo de caja.

13. PATRIMONIO:

	PATRIMONIO	
	PATRIMONIO NETO	
	CAPITAL SOCIAL	
	Capital Suscrito	\$ 400,00
	UTILIDAD Y/O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	
	Utilidad Ejercicio 2014	\$ 170.02
	Pérdida Ejercicio 2015	\$ 1.589.46

El Patrimonio Neto de la Empresa al finalizar el periodo 2015 es positivo por \$ 2.159.48 producto de la utilidad del Ejercicio Económico 2014, más la utilidad del Ejercicio Económico 2015 más el Capital Suscrito y Pagado.

14. INGRESOS:

INGRESOS			
Ventas de Oro	\$ 269.625.88	78.23%	
Servicio de Asesoría	\$ 40.016,28	11.61%	
Otras Rentas No Operacionales	\$ 35.008.00	10.16%	
TOTAL INGRESOS			\$ 344.650.16

Los ingresos operacionales son obtenidos ventas de oro y prestación de servicios de Asesoría por \$ 309.642.16. Los ingresos no operacionales suman \$ 35.008 por rentas no previstas de terceros.

15. COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS:

COSTO DE VENTAS

Costo de la Mercadería Vendida	\$ 207.893,93		
TOTAL COSTO DE VENTAS		\$ 207.893,93	60,60%

GASTOS:

Cósumo Telefónico	\$ 337,75	0,10%	
Suministros y Materiales	\$ 4.848,36	1,41%	
Mantenimiento y Reparación Equipos	\$ 4.326,13	1,26%	
Impresiones	\$ 61,00	0,02%	
Costo chequera	\$ 54,00	0,02%	
Gastos Comisiones, Intereses y gastos bancarios	\$ 78,72	0,02%	
Sueldos	\$ 60.572,05	17,66%	
Provisiones Beneficios y Aporte Patronal	\$ 16.456,04	4,80%	
Combustible	\$ 282,95	0,08%	
Transporte y Movilización	\$ 1.185,00	0,35%	
Arriendo Inmuebles	\$ 15.831,82	4,61%	
Internet	\$ 1.137,40	0,33%	
Gasto Energía Eléctrica / Agua Potable	\$ 398,44	0,12%	
Honorarios Profesionales	\$ 29.469,55	8,59%	
TOTAL GASTOS		\$135.039,21	39,36%

GASTOS NO DEDUCIBLES

GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 127,56		
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		\$ 127,56	0,04%

Se detalla en este resumen el costo de la mercadería vendida así como los gastos incurridos por las áreas comerciales, operaciones y administrativa-financiera de la empresa durante el Ejercicio Económico 2015. Se presentan los porcentajes de cada concepto frente al total de Costos y Gastos.

16.COMPROMISOS:

Han sido registrados todos los compromisos de la Empresa tanto en los ámbitos comercial como administrativo y financiero

17.CONTINGENCIAS:

No existen contingencias posibles en contra de CASTAÑEDA & MONTALVO EXPORTADORES CASTAEXPORT CIA. LTDA., por lo que no se ha considerado valor alguno en este rubro.

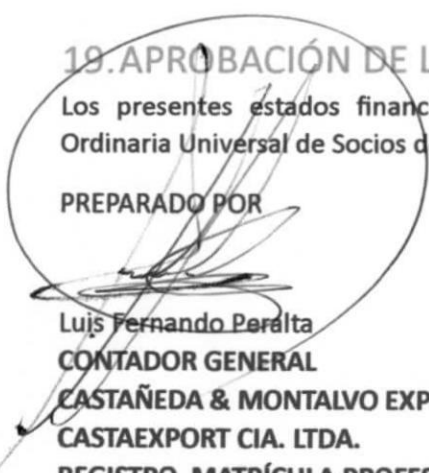
18.HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO, SOBRE EL QUE SE INFORMA:

No se han producido ninguna clase de hechos importantes después del cierre del periodo cortado al 31 de diciembre del 2015 que tengan una importante incidencia en los resultados.

19.APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros y sus anexos fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Socios de PORTAGEN celebrada el lunes 31 de marzo del 2015.

PREPARADO POR



Luis Fernando Paralta

CONTADOR GENERAL

CASTAÑEDA & MONTALVO EXPORTADORES

CASTAEXPORT CIA. LTDA.

REGISTRO MATRÍCULA PROFESIONAL C.C.P. 23031