

IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC
CASTLECHOCIMPORT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC
CASTLECHOCIMPORT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	21.282	4.165
Impuestos por recuperar	4	4.961	7.918
Otros deudores		2.840	2.840
Inventarios		27.715	-
Total activos corrientes		<u>56.798</u>	<u>14.923</u>
Activos no corrientes			
Activos fijos, neto	5	<u>148.838</u>	<u>91.729</u>
Total activos no corrientes		<u>148.838</u>	<u>91.729</u>
Total activos		<u><u>205.636</u></u>	<u><u>106.652</u></u>
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras		7.273	-
Proveedores		67.890	2.756
Relacionadas por pagar	6	49.460	49.460
Pasivos acumulados		2.347	6.369
Impuestos y retenciones por pagar	4	3.878	7.434
Otras cuentas por pagar		2.599	14.791
Total pasivos corrientes		<u>133.447</u>	<u>80.810</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras		42.102	-
Total pasivos no corrientes		<u>42.102</u>	<u>-</u>
Total pasivos		<u>175.549</u>	<u>80.810</u>
Patrimonio		<u>30.087</u>	<u>25.842</u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>205.636</u></u>	<u><u>106.652</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Richard Castillo Choco
Gerente General


Francisco Briones Fabre
Contador

IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC
CASTLECHOCIMPORT S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre del</u> <u>2018</u>
Ventas Netas	8	207.153	610.153
Costos de Ventas	8	(157.140)	(530.890)
Utilidad Bruta		50.013	79.263
Gastos Generales:			
Gastos de Administración		(58.118)	(48.331)
Gastos Financieros		(150)	(1.700)
Utilidad Operacional		(8.255)	29.232
Otros Ingresos (egresos), neto		12.500	2.653
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del Impuesto a la Renta		4.245	31.885
Impuesto a la renta		-	(1.707)
Utilidad neta del año		4.245	30.178

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Richard Castillo Choco
Gerente General


Francisco Briones Fabre
Contador

IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC CASTLECHOCIMPORT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800	-	-	48	848
Regularización y ajustes de cuentas	-	-	-	(55.184)	(55.184)
Aumento de capital	-	50.000	-	-	50.000
Utilidad Neta del Año	-	-	-	30.178	30.178
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800	50.000	-	(24.958)	25.842
Utilidad Neta del Año	-	-	-	4.245	4.245
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800	50.000	-	(20.713)	30.087

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Richard Castillo Choco
Gerente General


Francisco Briones Fabre
Contador

**IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC
CASTLECHOCIMPORT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		207.153	610.153
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(182.302)	(563.688)
Otros ingresos, egresos		-	2.653
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>24.851</u>	<u>49.118</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones en Obras en proceso	5	<u>(57.109)</u>	<u>(91.729)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(57.109)</u>	<u>(91.729)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Disminución en relacionadas		-	(5.724)
Aumento en obligaciones financieras		49.375	-
Aumento de capital		-	50.000
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento		<u>49.375</u>	<u>44.276</u>
Aumento neto de efectivo		17.117	1.665
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>4.165</u>	<u>2.500</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	<u><u>21.282</u></u>	<u><u>4.165</u></u>

PASAN

**IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC
CASTLECHOCIMPORT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Utilidad Neta	4.245	30.178
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Otros menores	(12.500)	-
Participación en las Utilidades	749	5.627
Impuesto a la renta	-	1.707
Total de partidas Conciliatorias	<u>(7.506)</u>	<u>37.512</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	2.957	(10.758)
Inventarios	(27.715)	-
Cuentas por pagar	61.886	21.633
Pasivos acumulados	(4.771)	731
Total cambios en activos y pasivos	<u>32.357</u>	<u>11.606</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>24.851</u></u>	<u><u>49.118</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Richard Castillo Choco
Gerente General



Francisco Briones Fabre
Contador

**IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC
CASTLECHOCIMPORT S.A.**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La **IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC CASTLECHOCIMPORT S.A.**, con domicilio principal en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador; cuyo objeto social, es la venta al por mayor y menor de celulares, accesorios y equipos electrónicos. La compañía fue constituida con fecha 19 de junio del 2015 ante el Notario Décimo Primero del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 22 de Junio del 2015.

La Compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años, contados a partir de su constitución.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos propios de la operatividad diaria.

2.3 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Las Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera que se clasifican como activos corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

**IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC
CASTLECHOCIMPORT S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.4 Activos Fijos

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada, el monto neto de activo fijo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.5 Cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compras de bienes y servicios es de 90 días.

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.6 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró 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 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció 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, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% (2018: 25%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% (2018: 12%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

**IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC
CASTLECHOCIMPORT S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Impuesto diferido

Los efectos de impuestos originados por las diferencias entre el balance financiero y tributario, se registran por todas las diferencias temporarias, considerando la tasa de impuesto que estará vigente a la fecha estimada de reverso. Los efectos derivados de los impuestos diferidos existentes a la fecha y no reconocidas anteriormente, se reconocen en resultados sólo a medida que las diferencias temporales se reversen.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados son realizados.

Solo se compensan entre si y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuestos a compensar.

2.7 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Participación de los empleados en las utilidades: El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.
- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- Fondos de Reserva: Se registra de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.8 Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o perdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación referida y el monto puede ser razonablemente estimado.

**IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC
CASTLECHOCIMPORT S.A.**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbre que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación (no cuantificada) es revelada como un pasivo contingente obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será conformada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes (no cuantificada) al menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económica sea remota.

2.9 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos de la compañía **IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC CASTLECHOCIMPORT S.A.**, están dados fundamentalmente por la venta de celulares, accesorios, y demás equipos electrónicos.

Los ingresos comprenden el valor del bien, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen cuando el cliente ha aceptado el bien y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.10 Reserva legal

Reserva Legal: La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a Reserva Legal un porcentaje de hasta el 10% de la utilidad neta anual. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Bancos	21.282	4.165
	<u>21.282</u>	<u>4.165</u>

Corresponde al efectivo disponible de las cuentas bancarias locales, mismos que no devengan intereses.

IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC
CASTLECHOCIMPORT S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 4.- IMPUESTOS

Impuestos por Cobrar:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
IVA Crédito Tributario	4.916	7.457
Retenciones en la fuente IR	45	462
	<u>4.961</u>	<u>7.919</u>

Impuestos por Pagar

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Impuesto IVA y retenciones por pagar	3.878	5.727
Impuesto a la Renta	-	1.707
	<u>3.878</u>	<u>7.434</u>

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo incluye principalmente al rubro de Construcciones en curso por US\$ 91.729, correspondiente a la construcción de unas oficinas comerciales y administrativas, y a la compra de una oficina en la Cdla. Kennedy por un monto de US\$ 56.529.

NOTA 6.- RELACIONADAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2019, comprende a valores recibidos por parte de los accionistas por concepto de préstamos para financiar capital de trabajo. Dicho monto no devenga intereses y la administración estima cancelar dicho valor en el mediano plazo.

NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la compañía está conformado por 800 acciones ordinarias iguales e indivisibles de valor nominal de US\$ 1,00 cada una

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>VALOR US\$</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Castillo Choco Pedro Christian	320	320	40,00%
Castillo Choco Richard Baltazar	320	320	40,00%
Castillo González Gladys Denisse	160	160	20,00%
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

**IMPORTADORA DE ACCESARIOS PARA TELEFONOS CASTLE&CHOC
CASTLECHOCIMPORT S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 8.- INGRESOS Y COSTOS OPERACIONALES

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Venta de bienes	207.153	610.153
(-) Costos de venta	(157.140)	(530.890)
Utilidad Bruta	<u>50.013</u>	<u>79.263</u>

NOTA 9.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 25 de Mayo del 2020 del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.


Richard Castillo Choco
Gerente General


Francisco Briones Fabre
Contador