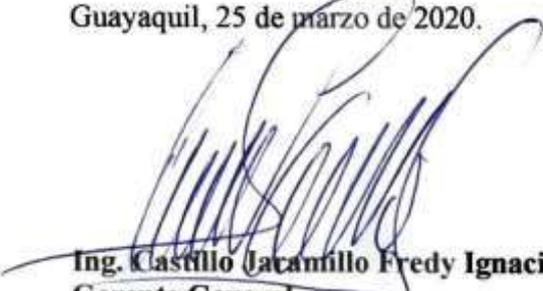


**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL
EJERCICIO 2019 DE CASTLEROCK-INC S.A.**

A La Junta de Socios de CASTLEROCK-INC S.A.

1. Hemos realizado la revisión del Estado de Situación Financiera Adjunto, Estado de Resultados Integrales y Cambios en el Patrimonio, estos informes son de nuestra responsabilidad.
2. Este informe se emite exclusivamente para información y uso de los socios y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
3. Los presentes estados financieros se encuentran elaborados bajo la normativa NIIF para Pymes emitida por el IASB en julio del 2009 junto con todas sus modificaciones aplicables a la fecha de los informes.

Guayaquil, 25 de marzo de 2020.



Ing. Castillo Jacamillo Fredy Ignacio
Gerente General
CASTLEROCK-INC S.A.



CPA. Elvis Flores Jurado
Contador General Reg. Prof. 7197

CASTLEROCK-INC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	dic-19	dic-18	NOTA	VARIACION
Corrientes				
Caja – Bancos - Sobregiro Bancario	40,862.28	2,018.89	3	38,843.39
Cuentas por cobrar	28,631.91	4,581.07	4	24,050.84
Otras Cuentas por cobrar	-	29,583.97		(29,583.97)
(-) Provisión cuentas incobrables	(286.32)	-		(286.32)
Inventario	59,377.77	35,605.76	5	23,772.01
Impuestos anticipados	13,047.02	3,530.73	6	9,516.29
Otras Gastos pagados por anticipado	-	16,481.44		(16,481.44)
Total Activos Corrientes	141,632.66	91,801.86		
No Corrientes				
Propiedad, Planta y equipo				
Vehiculos	33,920.09	-	7	
(-) Depreciación Acumulada	(2,035.21)	-		
Total Propiedad, planta y equipo	31,884.88	-		31,884.88
Activo Diferido (ISD)	2,697.67	-		2,697.67
Total de Activos	176,215.21	91,801.86		84,413.35
PASIVOS				
Pasivos Corrientes				
Cuentas por pagar	571.40	5,251.50	8	(4,680.10)
Retenciones e Impuestos por pagar	5,351.02	150.91	8.1	5,200.11
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	6,145.79	1,143.01	8.2	5,002.78
Total Pasivos Corrientes	12,068.21	6,545.42		5,522.79
Pasivos No Corrientes				
Prestamo accionistas	144,370.58	84,228.83	9	60,141.75
Total Pasivos No Corrientes	144,370.58	84,228.83		
Total de Pasivos	156,438.79	90,774.25		65,664.54
PATRIMONIO				
Capital Social	1,000.00	1,000.00	10	-
Reserva Legal	500.00	2.76		497.24
Utilidad de ejercicios anteriores	24.85	-		24.85
Utilidad presente ejercicio	18,251.57	24.85		18,226.72
Total Patrimonio	19,776.42	1,027.61		
Total Pasivos y Patrimonio	176,215.21	91,801.86		84,413.35

Total Pasivos y Patrimonio

ING. FREDY CASTILLO JARAMILLO
REPRESENTANTE LEGAL

C.P.A. FLORES JURADO ELVIS
CONTADOR
REG. PROF. 7197

CASTLEROCK-INC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES)

INGRESOS	dic-19	dic-18	NOTA	VARIACION
Venta de Mercaderia	198,171.96	5,417.04	11	192,754.92
Total Ventas	198,171.96	5,417.04		
COSTOS Y GASTOS				
Costos				
Costos de Ventas	140,245.43	3,790.55	12	136,454.88
Total Costos	140,245.43	3,790.55		
Gastos				
Gastos de Administración y ventas	29,647.79	1,448.83	13	28,198.96
Total Gastos	29,647.79	1,448.83		
Total Costos y Gastos	169,893.22	5,239.38		
Pérdida/Utilidad Contable	<u>28,278.74</u>	<u>177.66</u>		28,101.08
(-)15% PTU	4,241.81	26.65		4,215.16
(+) Gastos no deducibles		409.90		(409.90)
(-)25% IRE	5,288.12	123.40		5,164.72
UTILIDAD NETA	18,748.81	27.61		18,721.20


ING. FREDY CASTILLO JARAMILLO
REPRESENTANTE LEGAL


C.P.A. FLORES JURADO ELVIS
CONTADOR
REG. PROF. 7197

CASTLEROCK-INC S.A S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(EXPRESADO EN DOLARES)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1,000.00	500.00	24.85	0.00	18,251.57	19,776.42
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	1,000.00	2.76	24.85	0.00	0.00	1,027.61
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1,000.00	0.00	24.85	0.00	0.00	1,024.85
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	497.24	0.00	0.00	18,251.57	18,748.81
Aumento (disminución) de capital social	0.00					0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		497.24	0.00		-497.24	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					18,748.81	18,748.81

Las 14 notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

INFORME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

NOTA 1.- OPERACIONES

La principal actividad de la Compañía transporte de carga pesada.

La Compañía es una sociedad anónima, constituida el 13 de marzo de 2018, con el nombre de CASTLEROCK-INC S.A., regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 23 de febrero del 2018. La compañía ante el Servicio de Rentas Internas mantiene el RUC No. 0992880821001, su objetivo principal es Compra, Venta Y Distribución De Productos Químicos Industriales Destinados A Las Artes Gráficas.

Al 31 de diciembre del 2019, el Representante Legal de la Compañía es el Ing. Castillo Jaramillo Fredy Ignacio con el cargo de Gerente General.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es la provincia del Guayas, Ciudadela Santa Adriana Mapasingue Este Sector B Manzana 9 Solar 7 Guayaquil – Ecuador.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos fueron preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes emitidas por el IASB en julio de 2009, en conjunto con todo el compilado de regulaciones a la fecha de corte de este informe.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo y depósitos en bancos de libre disponibilidad e inversiones temporales con vencimiento menor a 90 días. . Sección N° 2

c) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros sean estos activos o pasivos se reconocerán cuando la empresa se convierta en una de las partes (deudor o acreedor), inicialmente se lo medirá al precio de transacción incluyendo los costos atribuibles y posteriormente se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y al final de cada periodo se evaluara su deterioro. Sección N° 11

d) Inventarios

El valor de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación y posteriormente serán evaluados de acuerdo al costo o a su valor neto de realización, el que sea menor. Sección N° 13

e) Propiedades y Equipos

Una provisión se reconocerá cuando la Empresa tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado que para cancelarla tenga que desprenderse de recursos económicos y que esta sea estimada con fiabilidad. Las contingencias por obligaciones se reconocerán mediante notas aclaratorias evaluando la probabilidad del caso. Sección N° 21

f) Provisiones y contingencias

Una provisión se reconocerá cuando la Empresa tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado que para cancelarla tenga que desprenderse de recursos económicos y que esta sea estimada con fiabilidad. Las contingencias por obligaciones se reconocerán mediante notas aclaratorias evaluando la probabilidad del caso. Sección N° 21

g) Beneficios a los Empleados

Se reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho, a continuación el detalle:

- Décimo Tercer Sueldo
- Décimo Cuarto Sueldo
- Vacaciones
- Fondos de Reserva
- Pensiones Jubilares

Sección N° 27

h) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos son reconocidos por el método del devengado, esto es, en el momento en que se proveen los productos, en este caso se han reconocido ingresos no operacionales, que corresponden a intereses ganados en cuentas bancarias e inversiones, entre otros. Sección N° 23

i) Costo de Ventas

El Costo de Ventas incluye todos los costos de los productos y empaque adquiridos, así tenemos que éste se encuentra conformado por: fármacos veterinarios. Estos costos se registran conforme se venden y están relacionados directamente con la venta del producto.

Sección N° 2

NOTA 3.- EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta Caja-Bancos Al 31 de diciembre del 2019, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Efectivo y equivalentes		31/12/2019
Caja		0.00
Bancos	A	40,862.28
Total		40,862.28

a) Bancos		31/12/2019
Banco Bolivariano Cta. Cte.		39,927.98
Banco Internacional		934.30
Total		40,862.28

NOTA 4. – CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la compañía se dividen de la siguiente manera:

Cuentas Por Cobrar	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Clientes	28,631.91	4,581.07	24,050.84
(-)Provisión Incobrables	(286.32)	-	(286.32)
Total	28,345.59	4,581.07	23,764.52

La compañía presenta una variación significativa debido al incremento en ventas a diferencia del año anterior con \$23764.52

NOTA 5. – INVENTARIO

Las cuentas de inventario están compuestas por las líneas de Adhesivos y Aluminio a continuación el resumen:

INVENTARIO	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Inventario	59,377.77	35,605.76	23,772.01
Total	59,377.77	35,605.76	23,772.01

NOTA 6. – IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los impuestos anticipados son valores a favor de la empresa que constituyen crédito tributario por diferentes tipos de impuestos, a continuación su saldo al 31 de diciembre 2019:

Impuestos anticipados	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Credito Tributario IVA	5,925.30	709.66	5,215.64
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	1,983.12	46.28	1,936.84
Credito Tributario ISD	2697.67	2774.79	(77.12)
Isd	5,138.60	0.00	5,138.60
Total	15,744.69	3,530.73	12,213.96

NOTA 7. – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de propiedad planta y equipo se detalla a continuación:

Propiedad Planta y Equipo	31/12/2018	Adiciones	Bajas	31/12/2019
Vehículos	0.00	33,920.09	0.00	33,920.09
Total	0.00	33,920.09	0.00	33,920.09

Depreciaciones y deterioro	31/12/2018	Adiciones	Bajas	31/12/2019
(-) Depreciación Acumulada	0.00	0.00	2,035.21	-2,035.21
Total	0.00	0.00	2,035.21	-2,035.21

Neto Propiedad, Planta y Equipo	0.00	33,920.09	2,035.21	31,884.88
--	-------------	------------------	-----------------	------------------

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

La empresa mantiene cuentas por pagar locales de la siguiente manera:

Cuentas por pagar Proveedores	31/12/2019
Listosoft Soluciones Informaticas Para Negocios S.A.	165.00
Sanchez Ramirez Lenin Segundo	203.20
Mayra Estefania Flores Jurado	203.20
Total	571.40

8.1

Impuestos por pagar	31/12/2019	31/12/2018
Retenciones IVA	33.6	0.00
Retenciones Impuesto a la Renta	29.3	27.51
Impuesto a la Renta	5288.12	123.40
Total	5,351.02	150.91

8.2

IESS por pagar	31/12/2019	31/12/2018
Aportes IESS	175.71	172.17
Préstamos Hipotecarios	288.25	0.00
TOTAL	463.96	172.17

Sueldos y Beneficios	31/12/2019	31/12/2018
Décima Tercera Remuneración	67.79	66.41
Décima Cuarta Remuneración	666.67	298.84
Vacaciones	705.56	578.94
Participación de trabajadores	4,241.81	26.65
TOTAL	5,681.83	970.84

TOTAL GENERAL	6,145.79	1,143.01
----------------------	-----------------	-----------------

NOTA 9.- PRESTAMO ACCIONISTAS

La empresa mantiene cuentas por pagar a largo plazo a continuación su saldo al 31 de diciembre del 2019:

Accionistas	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Fredy Castillo Jaramillo	144370.58	84228.83	60,141.75
Total	144,370.58	84,228.83	60,141.75

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

La empresa mantiene un saldo de \$1000.00 de capital social correspondientes a 1000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles con valor de \$1.00 cada una, distribuidas de la siguiente forma:

Accionistas	Acciones	% Accionario
Castillo Jaramillo Fredy Ignacio	990	99%
Pereira Pereira Norman Milton	10	1%
Total	1000	100%

NOTA 11.- VENTAS

Las ventas están conformadas por las líneas de Aluminio y Adhesivos las cuales han presentado una importante variación en relación al ejercicio anterior la cual se detalla a continuación:.

Ventas	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Venta de Bienes	198,171.96	5,417.04	192,754.92
Total	198,171.96	5,417.04	192,754.92

NOTA 12.- COSTO DE VENTA

A continuación, su saldo al 31 de diciembre del 2019:

Costo	31/12/2019
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	35,448.86
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	164,174.33
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(59,377.76)
Total	140,245.43

NOTA 13.- GASTOS

Los gastos fijos de la compañía comprenden los egresos administrativos y de ventas necesarios para la estructura de la organización a continuación un resumen:

Gasto	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Gastos de administrativos y venta	29,647.79	1,448.83	28,198.96
Total	29,647.79	1,448.83	28,198.96

NOTA 14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.