

# **CARZELI S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2015**

(En dólares Americanos)

# CAROZELI S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**CAROZELI S.A.:** La Compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 21 de Abril del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Julio del mismo año con la denominación de CAROZELI S.A. ; inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil de fojas 70.474 a 70.492 Registro Mercantil número 13.663

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS AGRICOLAS  
**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** LOS CEIBOS 2DA. AV. No.321 Y CALLE 10MA.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992631821001

### 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

#### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

#### **A.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

#### **A.3. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

#### **A.4. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

#### **A.5. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

### **B. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

#### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

#### **A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Por efectivo (Caja) Bancos, la empresa al 31 de diciembre 2015 tiene US\$ 50.931.45 el mismo que tiene dichos valores en sus cuentas corrientes bancarias.

#### **B. CUENTAS POR COBRAR**

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas. El saldo es de US\$ 2.401.91 Se registra un saldo de USD 153.931.75 entregados a proveedores, para adecuaciones de instalaciones.

### C. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Al 31 de diciembre 2015 tiene US\$ 91.00 registra en sus libros por retenciones a la fuente del 1%

### D. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidos como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, utilizando tasas que consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

	SALDO INICIAL	ADQUISICION RETIRO	SALDO FINAL	TASA ANUAL
<b>ACTIVOS FIJOS</b>				
TERRENOS	54.592,61		54.592,61	
CONSTRUCCIONES EN CURSO			9.843,28	
MAQUINARIAS E INSTALACIONES	80.000,00	4.559,04	84.559,04	10
MUEBLES Y ENSERES		6.000,00	6.000,00	10
EQUIPO DE COMPUTACION	3.449,18		3.449,18	33
VEHICULOS	71.144,39		71.144,39	20
DEPRECIACION DE ACTIVOS	-4.078,18	-23.878,48	-27.956,66	
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>205.108,00</b>	<b>-13.319,44</b>	<b>201.631,84</b>	

### E. CUENTAS POR PAGAR

Estas obligaciones por pagar presentan al 31 de Diciembre del 2015 los siguientes saldos:

Proveedores	U\$ 5.579.80
Anticipos de Clientes	16.900.00
Otras Cuentas por Pagar	<u>287.541.38</u>
Total	U\$310.021.18

### F. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de Impuestos por Pagar se presentan de la siguiente manera:

Impuesto al Valor Agregado (IVA)	11.566.38
Retenciones en la Fuente	177.89
Impuesto a la Renta	<u>39.317.70</u>
Total	U\$51.061.97

### G. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los saldos que presenta esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 se presenta a continuación

Aportes y Deducciones	108.00
15% Participación Trabajadores	<u>20.929.97</u>
Total	U\$21.037.97

#### H. CAPITAL

El capital social es de U\$800.00 totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015.

#### I. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Se presenta un saldo de 71.194.49, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2015.



C.p.a. Maria Aspiazu V.  
Contadora