

### **1.- Información General de CONGELA RICOS S.A. CONRICOSA**

**CONGELA RICOS S.A. CONRICOSA** Fue constituida en Guayaquil – Ecuador a los 03 días del mes de julio del año 2013, e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de julio del mismo año, con el nombre de CONGELA RICOS S.A. CONRICOSA Su objeto está estipulado en la Escritura de Constitución conforme a las actividades establecidas en las leyes ecuatorianas. La Compañía tiene su domicilio fiscal en la ciudad Guayaquil en la dirección: Edificio Torre Azul piso8 oficina 980 ubicado en Chile 303 y Luque, con inscripción número 0992824247001 ante el Registro Único del Contribuyente del Servicio de Rentas Internas.

La Compañía realiza actividades de Venta al Por Mayor de Banano.

Al 31 de diciembre del 2015, las ventas por actividad de servicios fueron de US\$. 54,715 las cuales representaron el 100% del total de los ingresos totales.

### **2.- Base de presentación y Moneda Funcional**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

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
- 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.

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.

### **3.- Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según

Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.IC1.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

CONGELA RICOS S.A. CONRICOSA adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

#### **4.- Principales Políticas Contables**

- a) **Flujos de Efectivo** –La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.
- b) **Cuentas por Cobrar** – Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.
- c) **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos** - La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

#### **5.- ESTADOS FINANCIEROS**

##### **A. Activo Financiero**

- a) **Clientes.**– Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar clientes no devengan intereses y vencen aproximadamente en 30 días, por USD\$26,043.

Cabe mencionar que la cartera de CONGELA RICOS S.A. CONRICOSA al 31 de diciembre del 2015, se encuentra registrada a su valor razonable puesto que la cobranza no existen cuentas de mala recuperación.

**B. Activo por Impuesto Corriente**

- a) **Impuesto al valor agregado - IVA.-** Al 31 de diciembre del 2015, no posee saldo de Impuesto al Valor Agregado – crédito tributario originados en las adquisiciones y prestación de servicios, utilizados para la actividad de la empresa.
- b) **Anticipos pagados y retenciones en la fuente.-** Al 31 de diciembre del 2015, no tiene retenciones en la fuente aplicadas por los clientes de la Compañía. La conciliación tributaria preparada por la Compañía en el año 2015, no arrojó un impuesto a la renta causado.

**C. Pasivo Financiero**

- a) **Proveedores y Otras Cuentas por Pagar.-** Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a los saldos por pagar por US\$ 2,650 por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 30 días plazo.
- b) **Obligaciones Corrientes.-** Al de 31 diciembre 2015, corresponden a deudas con la Administración Tributaria y con el IESS y que al cierre del ejercicio fiscal no se determinó saldo contable.
- c) **Aportación de Accionistas.-** Al 31 de diciembre 2015, corresponden a los saldos por pagar de valores recibidos de los Accionistas por US\$ 9,731.

**D. Patrimonio Neto de los Accionistas**

El Capital Social al 31 de diciembre del 2015, representa USD\$ 800 determinadas por 800 acciones comunes suscritas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 dólares c/u.

No tiene Ganancias acumuladas porque reinicio su actividad el 18 de agosto del 2015, y a la utilidad del Ejercicio del período por US\$ 18,205.

**E. Resultados Integrales.-**

Las ventas al 31 de diciembre 2015 se determinaron por US\$ 54,715 y los costos por US\$ 36,509 quedando como resultado una utilidad por US\$ 18,205.

- F. Flujo de Efectivo.-** La compañía preparo según el método directo se determinan por disminución en las actividades operativas por US\$ 5,186 y aumento en actividades de financiamiento por US\$ 9,731 resultando un aumento neto de efectivo por US\$ 4,545 adicionando el saldo inicial al principio del periodo por US\$ 800 el efectivo al final del periodo está determinado por US\$5,345.

**CONRICOSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2015**  
**(EN DÓLARES AMERICANOS)**

**G. Estado Cambio del Patrimonio.-** Al 31 de diciembre 2015 los saldos el detalle es el siguiente.

<b>ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO 2015</b>					
	<b>CAPITAL</b>	<b>RESERVA L</b>	<b>RESERVA C</b>	<b>UTILIDADES</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO INICIAL</b>	800.00	0,00	0,00	0.00	800.00
UTILIDAD EJERCICIO				18,205.78	18,205.78
AJUSTE RESULTADOS A CUM APROPIAC D RESERVA L		0,00		0,00	0,00
<b>SALDO FINAL</b>	800.00	0,00	0,00	18,205.78	19,005.78

**H. Información de Contingencia**

En cuanto a la información de Juicios, Estimaciones y Contingencias, al 31 de diciembre de 2015 no se produjeron eventos significativos que afecten los estados financieros presentados.

**I. Aprobación de Estados Financieros**

Cabe destacar que la Junta General de Accionistas de CONRICOSA, en su sesión celebrada el 10 de mayo de 2016, aprobó, entre otras cosas, el Estado de situación financiera, anexos y el Estado de Resultados Integrales correspondientes al ejercicio económico del 2015.

**J. Eventos Subsecuente**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este reporte no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

  
**FONSECA ORTIZ ANGEL ROBERTO**

**Mayo 10 del 2016**

**Guayaquil-Ecuador**