

AGENCY OF ACCOUNTANTS

BOGOTÁ, COLOMBIA

BOGOTÁ, COLOMBIA

BOGOTÁ, COLOMBIA

BOGOTÁ, COLOMBIA

BOGOTÁ, COLOMBIA

BOGOTÁ, COLOMBIA

BOGOTÁ, COLOMBIA

COMPAÑÍA FRUTESCA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2015

Mariana Gallo de Peña

Abogada en Jurisprudencia

Abogado Mat. No. 09-2001-146

Certificador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350

Certific. Auditoría Externa Reg. Nac. No. 099

Estudios: Midecón 905 – 3er piso

Tel: 2566241 - 2566261 - 2564484

e-mail: marianagallos-g@hotmail.com

Amayacu - Llundu

COMPAÑÍA FRUTESCA S. A.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2015

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

- DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.
- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.
- ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mariana Gallo de Peña

Abogada en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Fuerza Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudios: Maracón 405 - 1er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: mariangbgallo@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE COMPAÑÍA FRUTESCA S. A.

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, y contratada por la empresa COMPAÑÍA FRUTESCA S. A., para efectuar la auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2015 por decisión de la Junta General de Accionistas de dicha compañía, celebrada el día 16 de noviembre del 2015, presento el Informe de auditoría externa correspondiente en los términos siguientes:

DICTAMEN

Se han auditado los estados financieros de COMPAÑÍA FRUTESCA S. A., que comprenden el Balance general cerrado al 31 de Diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el periodo iniciado el 1 de enero del 2015 y terminado el 31 de diciembre del 2015, y un resumen de políticas contables significativas.

La preparación de los Estados Financieros de COMPAÑÍA FRUTESCA S. A. correspondientes al ejercicio económico del 2015 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) es de responsabilidad de la Administración de la compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguran la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

La auditoría del ejercicio económico del año 2015 objeto del presente examen, fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría; ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o fraudes de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

El examen se lo realizó a base de pruebas de las evidencias de los registros de contabilidad y de todas las procedimientos de auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, así como sobre la base de los documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones

Excmo. Sr. Contador

Super. Vig. No. 06-2001-145

Comité Público. Autorizado Reg. Nro. 1350

Ente Asesor Externa Reg. Nro. 0000

Excmo. Mariana Gallo de Peñu

Tel: 2566241 - 2566261 - 2566484

e-mail: marianagallopenu@hotmail.com

Atayaquili - Ecuador

Reservados todos los derechos por la administración de la compañía.

En la presentación general de los estados financieros de COMPAÑIA FRUTESCA S. A., correspondiente al ejercicio económico del año 2015, se ha cumplido con los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y con las disposiciones aplicables emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En su oportunidad, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de COMPAÑIA FRUTESCA S. A. al 31 de Diciembre del 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y de los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Cumpliendo con la Resolución No. 1071 de fecha 26 de Diciembre del 2002 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador, el informe referente al cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al ejercicio económico del año 2015, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Atentamente,

Mariana Gallo de Peñu

Abril del 2016

COMPAÑIA FRETESA S.A.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014			
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA E UNO			
	Nro.	31/12/2015	31/12/2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1. CRÉDITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	7	15.541,89	118.136,36
2. CRÉDITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	1.107,10	
3. CRÉDITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	1.421.240,00	1.360.281,80
4. CRÉDITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	8.693,85	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.446.582,84	1,838,719,02
ACTIVO NO CORRIENTE			
5. CRÉDITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	2.289.046,37	2.331.526,73
6. CRÉDITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.289.046,37	2,331,526,73
TOTAL DEL ACTIVO		3.735.629,21	4,170,245,75
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
7. CRÉDITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	17	4.722,14	249.367,61
8. CRÉDITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	8	14.723,36	181.636,80
9. CRÉDITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	12	175.257,97	16.425,28
TOTAL PASIVO CORRIENTE		194.703,47	447,429,69
PASIVO NO CORRIENTE			
10. CRÉDITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
11. CRÉDITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	14.828,61	18.640,64
12. CRÉDITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		14.828,61	18,640,64
TOTAL DEL PASIVO		209.532,08	466,070,33
PATRIMONIO NETO			
13. CAPITAL	14	99.000,00	99.000,00
14. RESERVAS			
Reserva de Amortización de Deprecios por Depreciación de FVMI		1.244.156,82	
15. RESERVAS DE AMORTIZACIÓN	15	1.244.156,82	1.244.156,82
16. RESERVAS DE AMORTIZACIÓN	16	98.102,00	97.926,40
17. RESERVAS DE AMORTIZACIÓN	17	2.462,12	
TOTAL PATRIMONIO		1,284,817,12	1,406,549,02
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		3.735.629,21	4,170,245,75

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350
Firma Analítica Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Manabán 903 - 1er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

COMPASÍA FRUTEC S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORO AMÉRICA (US\$)

	Nota	31/12/2015	31/12/2014
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	403,993.54	403,078.00
Costo de Ventas		271,899.41	284,275.60
UTILIDAD BRUTA		162,094.13	118,792.54
OTROS INGRESOS			
INGRESOS FINANCIEROS			
UTILIDAD EN VALOR PROPIEDAD Y EQUIPO			
TOTAL OTROS INGRESOS			
GASTOS			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN		3,961.33	5,259.80
GASTOS FINANCIEROS		3.89	
OTROS GASTOS		32,482.17	
TOTAL GASTOS		36,449.20	5,259.80
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN, IMPUESTO Y RESERVA		125,715.13	110,502.54
GASTO EN PARTICIPACIÓN LABORAL		18,857.77	16,575.58
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		8,695.82	3,000.70
GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
UTILIDAD DEL PERÍODO		98,162.01	85,926.40
OTROS INGRESOS POR VALOR AGREGADO DE PROPIEDADES Y EQUIPO			
OTROS INGRESOS FINANCIEROS POR GASTOS EN UTILIDAD			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERÍODO			

Mariana Gallo de Pena

Ciudad de Guatemala, G.
 Avenida 4a. No. 1400, 14to. A.
 Ciudad Pan de Azúcar Reg. Nac. No. 1350
 Cédula de Identificación Reg. Nac. No. 099

Estado Civil: Casada - J. Benito
 Tel: 2566241 - 2566261 - 2566484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

COMPANHIA FRUTES S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PERÍODO DE PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y DEL 2014

El Método de Valuación de los Efectivos y de los Pasivos es el Método de Costo

2015

Concepto	Unidad	CAPITAL	RECURSOS			RECURSOS			TOTAL PATRIMONIO
		Capital Inicial	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva de Acumulación	Reserva de Acumulación	Reserva de Acumulación por el costo de la NIF	Reserva de Acumulación	
Saldo inicial al 1 de enero del 2015	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento por el costo de la NIF	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento por el costo de la NIF	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo final al 31 de diciembre del 2015	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo inicial al 1 de enero del 2014	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento por el costo de la NIF	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento por el costo de la NIF	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo final al 31 de diciembre del 2014	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2014

Concepto	Unidad	CAPITAL	RECURSOS			RECURSOS			TOTAL PATRIMONIO
		Capital Inicial	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva de Acumulación	Reserva de Acumulación	Reserva de Acumulación por el costo de la NIF	Reserva de Acumulación	
Saldo inicial al 1 de enero del 2014	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento por el costo de la NIF	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento por el costo de la NIF	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo final al 31 de diciembre del 2014	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo inicial al 1 de enero del 2013	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento por el costo de la NIF	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento por el costo de la NIF	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo final al 31 de diciembre del 2013	Dólares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

COMPANHIA FRUTES S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PERÍODO DE PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

MÉTODO DIRECTO

EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NOROCCAMÉRICA (U.S.)

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia

Abogado Mat. No. 09-2001-146

Contacto Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350

1.ª Abogada Externa Reg. Nac. No. 0999

Oficina: Malecón 905 3er Piso

Tel: 2566241 - 2566261 - 2564484

e-mail: marianahgallo@gmail.com

Guayaquil - Ecuador

	2015	2014
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0,00	-293.543,76
Recechos procedentes de las ventas de bienes y prestaciones de servicios	173.994,74	
Recechos por actividades de operación		400.038,10
Pagos por proveedores y empleados	-132.104,74	
Pagos por actividades de operación	892,00	-685.581,00
FLUJOS DE EFECTIVO		
Intereses recibidos		
Impuestos a las ganancias pagados		8.200,75
Contribuciones Sociales de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0,00
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo		
Extinguiciones		
Adquisiciones de activos a largo plazo		
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		293.543,76
Recechos de financiación		
Pagos recibidos y salidas de efectivo		293.543,76
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	-	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	0,00	0,00

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Maecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianahgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS EFECTOS DE OPERACIÓN

	2015	2014
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	125,715.33	85,926.40
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	35,611.66	65,178.95
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	62,530.36	62,530.36
Gastos por gastos de venta a crédito	6,114.33	5,119.50
Ajustes por gastos por impuestos a la renta	8,695.35	
Ajuste por gastos participación de trabajadores	-18,857.27	
Ajustes relativos por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-161,326.79	-441,649.11
Disminución de circulación de moneda por cobrar clientes	92,465.48	
Incrementos disminución en otras cuentas por cobrar		-230.00
Incrementos disminución en anticipos de proveedores		
Incrementos disminución en inventarios		
Incrementos disminución en otros activos	-360.00	
Disminución de circulación de moneda por pagar con créditos	-222,989.47	-441,479.11
Incrementos disminución en otras cuentas por pagar		
Incrementos disminución en beneficios a empleados	-319.33	
Incrementos disminución en anticipos de clientes		
Incrementos disminución en otros pasivos	10,650.17	
Uso de efectivo antes utilizados en actividades de operación	0.00	293,543.76