

FRUTEMONSE CIA. LTDA

Informe de la Auditoría Interna por el período
1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

Contenido en dos Capítulos

CAPITULO I

SITUACION FINANCIERA

Índice del Contenido:

- 1.- Carta Dictamen**
- 2.- Estado de Situación General**
- 3.- Estado de Resultados**
- 4.- Notas a Los Estados Financieros**

DICTAMEN DE LA AUDITORIA EXTERNA

A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE FRUTEMONSE CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los Balances Generales de Frutemonse Cía. Ltda., por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014; y, lo que conlleva en su análisis de mayores y documentación total del ejercicio económico.

Responsabilidad de la Administración de Frutemonse Cía. Ltda.

2. La preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con los principios Generalmente Aceptados y las normas contables emitidas por la Superintendencia de Compañías son de responsabilidad de la administración de Frutemonse Cía. Ltda. La responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros, a fin de que no estén afectados por distorsiones significativas sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la presentación de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es la expresar una opinión sobre los Estados Financieros de Frutemonse Cia.Ltda., basados en los diferentes exámenes realizados así como las muestras y la revisión periódica. Esta auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría; dichas Normas requieren que la auditoría se la realice de una manera adecuada para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no revelen exposiciones erróneas de carácter importante.

Una auditoría externa comprende la aplicación de procedimientos para la obtención de evidencias de auditoría, sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor y de la

evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros. También comprende la evaluación de los principios de contabilidad utilizados por Frutemonse Cia. Ltda. fueron los apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la administración, sean razonables; con una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

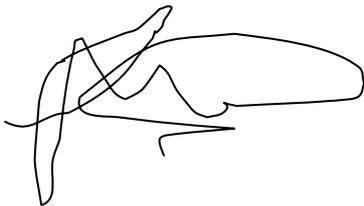
La Auditoría externa es un vínculo importante para el desarrollo eficaz, en la aplicación de las normas contables tributarias vigentes, en coordinación directa con el departamento contable.

Opinión del Auditor

4. En mi opinión los referidos estados financieros, **presentan razonablemente**, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Frutemonse Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las normas contables emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Quito, 15 de abril del 2015.

Atentamente,



Ing. Jhon Saá.

AUDITOR
Licencia
No17011875

Estado de Situación financiera

FRUTEMONSE CIA LTDA.

Balance General

Desde 01/ene/2014 Hasta 31/dic/2014

Código	Descripción	Saldo
1.	ACTIVO	817.794,55
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	314.884,81
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	185.222,05
1.01.01.01.	CAJA	89.150,05
1.01.01.01.	CAJA	89.150,05
1.01.01.01.01	Caja General	74.777,68
1.01.01.01.02	Caja Chica	480,00
1.01.01.01.03	Fondo Fijo	14.520,00
1.01.01.01.04	Fondo Rotativo	-627,63
1.01.01.02.	BANCOS	96.072,00
1.01.01.02.	BANCOS	96.072,00
1.01.01.02.01	Banco del Pacifico Cta. No.5163919	67.327,94
1.01.01.02.02	Banco del Pacifico Cta. No.07320590	355,12
1.01.01.02.03	ProdubancoCta No.02005107225	1.452,54
1.01.01.02.04	Austro Cta. No.0004036727	26.936,40
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	71.762,34
1.01.02.05.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	71.762,34
1.01.02.05.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	71.762,34
1.01.02.05.01	Cientes Nacionales	58.654,30
1.01.02.05.02	Cuentas por Liquidar	13.108,04
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	27.703,16
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	27.703,16
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	27.703,16
1.01.04.03	Anticipo Proveedores	26.381,89
1.01.04.04	Anticipo Proveedores Caja Chica	1.321,27
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	30.197,26
1.01.05.01.	CXCOBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA	30.197,26
1.01.05.01.	CXCOBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA	30.197,26
1.01.05.01.01	Crédito tributario IVA compras locales	9.915,94
1.01.05.01.03	Anticipo Impuesto Retenido	8,54
1.01.05.01.06	Anticipo IR retenido año corriente	20.272,78
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	502.909,74
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	424.459,09
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.333.922,50
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.333.922,50
1.02.01.01	Terrenos	200.112,00
1.02.01.04	Instalaciones	94.568,25
1.02.01.05	Muebles y Enseres	121.947,57
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	535.319,24
1.02.01.08	Equipo de Computación	44.552,12
1.02.01.09	Vehículos	214.778,84
1.02.01.10	Otras Propiedades Planta y Equipo	122.644,48

1.02.01.12.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-909.463,41
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-909.463,41
1.02.01.12.02	Depreciación Acumulada Instalaciones	-38.671,67
1.02.01.12.03	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-81.604,14
1.02.01.12.04	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-413.701,32
1.02.01.12.05	Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-27.979,76
1.02.01.12.06	Depreciación Acumulada Otras Propiedades Planta y Equipo	-132.720,46
1.02.01.12.07	Depreciación Acumulada Vehículos	-214.786,06
1.02.04.	Activo Intangible	0,00
1.02.04.	Activo Intangible	0,00
1.02.04.	Activo Intangible	0,00
1.02.04.02	Otros Similares	219.647,04
1.02.04.04	Amortización Acumulada Gastos Constitución	-219.647,04
1.02.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	78.450,65
1.02.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	78.450,65
1.02.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	78.450,65
1.02.07.04	Otras Inversiones	78.450,65
2.	PASIVO	-395.610,87
2.01.	PASIVO CORRIENTE	-395.610,87
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-46.556,07
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-46.556,07
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-46.556,07
2.01.03.003	GadMedeba C.A	-2.275,47
2.01.03.01	Proveedores Locales	-34.115,12
2.01.03.023	Ecopacific S.A	-160,00
2.01.03.028	Plasticos del Litoral	-93,79
2.01.03.032	Azucar Valdez	-763,29
2.01.03.033	Vigilancia Securaci Cia Ltda	-2.651,76
2.01.03.034	Segope Cia Ltda	-2.370,52
2.01.03.035	Carsnack S.A	-1.592,76
2.01.03.036	Castro Segovia Fabian Roberto	-152,40
2.01.03.039	Comercial RCS	-2.079,74
2.01.03.040	Termopack	-255,30
2.01.03.041	Termalimex Cia Ltda	-45,92
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
2.01.04.02	Prestamos Bancario a Corto Plazo	0,00
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-138.734,74
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-44.080,42
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-44.080,42
2.01.07.01.01	IVA Ventas	-32.775,38
2.01.07.01.02	Impuesto Retenido 1% Compras	-992,04
2.01.07.01.03	Impuesto Retenido 2% Servicios	-366,51
2.01.07.01.04	Impuesto Retenido 8% Honorarios / Arriendos	-1.125,11
2.01.07.01.05	Impuesto Retenido 10% Honorarios Profesionales	-1.543,64
2.01.07.01.07	Iva Retenido 30%	-457,38
2.01.07.01.08	Iva Retenido 70%	-1.479,33
2.01.07.01.09	Iva Retenido 100%	-2.692,37
2.01.07.01.10	Impuestos por Pagar	-2.648,66
2.01.07.02.	CON EL IESE	2.170,49
2.01.07.02.	CON EL IESE	2.170,49

2.01.07.02.01	less por pagar	2.900,68
2.01.07.02.02	Préstamos IESS empleados	3.055,97
2.01.07.02.03	Fondos de Reserva	-3.786,16
2.01.07.03.	OBLIGACIONES EMPLEADOS	-96.824,81
2.01.07.03.	OBLIGACIONES EMPLEADOS	-96.824,81
2.01.07.03.01	Sueldos y Salarios por pagar	-43.615,00
2.01.07.03.03	Liquidación Empleados por Pagar	12.263,19
2.01.07.03.05	Décimo Tercer Sueldo	-51.274,66
2.01.07.03.06	Décimo Cuarto Sueldo	-14.198,34
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-210.320,06
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-210.320,06
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-210.320,06
2.01.08.01	Gladys Alvarez	-201.351,61
2.01.08.03	Cuentas por Liquidar	-5.177,71
2.01.08.04	Varios por Pagar	-3.790,74
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	0,00
2.02.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:	0,00
2.02.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:	0,00
2.02.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:	0,00
3.	PATRIMONIO NETO	-422.183,68
3.01.	CAPITAL	-1.000,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO	-1.000,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO	-1.000,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO	-1.000,00
3.01.01.01	CAPITAL PAGADO	-1.000,00
3.04.	RESERVAS	-4.874,00
3.04.01	RESERVA LEGAL	-4.874,00
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	-232.719,31
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	-518.594,63
3.06.02	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	285.510,75
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	364,57
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-183.590,37
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-183.590,37
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-183.590,37
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-183.590,37
3.07.04	RESULTADO DEL EJERCICIO	-183.590,37

Estado de Resultados

FRUTEMONSE CIA LTDA.
Balance de Resultados
Desde 01/ene/2014 Hasta 31/dic/2014

Codigo	Descripción	Saldo
4.	INGRESOS	-
		2.946.981,59
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-
		2.946.981,59
4.01.01.	VENTA DE BIENES	-
		2.946.981,59
4.01.01.	VENTA DE BIENES	-
		2.946.981,59
4.01.01.	VENTA DE BIENES	-
		2.946.981,59
4.01.01.01	Ventas 12%	-
		2.937.092,00
4.01.01.02	Ventas 0%	-
		-9.889,59
5.	COSTOS y GASTOS	2.843.391,22
5.01.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	1.964.077,63
5.01.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	1.171.050,45
5.01.01.01.	Compras netas Locales de Bienes no Producidos por la Compañía	1.171.050,45
5.01.01.01.	Compras netas Locales de Bienes no Producidos por la Compañía	1.171.050,45
5.01.01.01.05	Frutas	409.987,53
5.01.01.01.06	Legumbres	22.086,20
5.01.01.01.09	Mariscos	94.506,50
5.01.01.01.10	Embutidos	19.522,23
5.01.01.01.11	Abarrotes/Granos/Harina	327.790,52
5.01.01.01.12	Lacteos	175.041,12
5.01.01.01.13	Bebidas y Helados	61.903,33
5.01.01.01.16	Menaje Implementos de Cocina	18.937,46
5.01.01.01.17	Decoraciones Varias	9.477,60
5.01.01.01.19	DESECHABLES	111.797,96
5.01.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	559.362,04
5.01.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	559.362,04
5.01.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	559.362,04
5.01.02.01	Sueldos y Beneficios Sociales	520.724,62
5.01.02.03	Aportes less Empleados	38.637,42
5.01.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	233.665,14
5.01.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	135.848,65
5.01.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	135.848,65
5.01.04.01	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	95.433,36
5.01.04.03	Suministros Materiales y Repuestos	40.415,29
5.01.04.02.	Mantenimiento y Reparaciones	55.533,28

5.01.04.02.	Mantenimiento y Reparaciones	55.533,28
5.01.04.02.01	Mantenimiento y Reparaciones Locales	54.448,52
5.01.04.02.03	Mantenimiento y Reparaciones Vehículos	1.084,76
5.01.04.04.	Otros Costos de Producción	42.283,21
5.01.04.04.	Otros Costos de Producción	42.283,21
5.01.04.04.01	Servicio de Gas Industrial	42.283,21
5.02.	GASTOS	799.313,59
5.02.01.	GASTOS DE VENTA	731.267,53
5.02.01.	GASTOS DE VENTA	731.267,53
5.02.01.	GASTOS DE VENTA	731.267,53
5.02.01.01	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	57.495,87
5.02.01.02	Aportes a la seguridad social	23.158,13
5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones	134.176,29
5.02.01.04	Capacitación & desarrollo del personal	18.188,06
5.02.01.05	Honorarios Comisiones y Dietas Personas Naturales	43.465,15
5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones	0,00
5.02.01.09	Arrendamiento operativo	166.121,44
5.02.01.10	Comisiones	587,13
5.02.01.11	Promoción y Publicidad	1.663,48
5.02.01.12	Combustibles	23.674,97
5.02.01.13	Libricantes	629,25
5.02.01.14	Seguros y Reaseguros	20.171,62
5.02.01.15	Transporte	885,03
5.02.01.18	Agua, Energía, Luz Telecomunicaciones	87.463,57
5.02.01.21	Depreciaciones Planta y Equipo	0,00
5.02.01.22	Gastos Utiles de Oficina, Formularios y Materiales	14.051,84
5.02.01.23	Utiles de Aseo y Limpieza	1.183,51
5.02.01.24	Uniformes	3.290,90
5.02.01.25	Gastos Médicos y Medicinas	1.413,53
5.02.01.27	GASTOS SEGURIDAD	133.647,76
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	47.859,89
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	47.859,89
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	47.859,89
5.02.02.02	Aportes a la seguridad social	8.459,88
5.02.02.03	Beneficios sociales e indemnizaciones	200,00
5.02.02.04	Capacitación & desarrollo del personal	800,00
5.02.02.10	Comisiones	107,73
5.02.02.12	Combustibles	1.769,24
5.02.02.25	Gastos Médicos y Medicinas	12.620,50
5.02.02.27	Gastos Blindado	8.828,95
5.02.02.28	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	15.073,59
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	18.666,59
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	18.666,59
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	18.666,59
5.02.03.01	Intereses	18.118,38
5.02.03.03	Otros Gastos Financieros	548,21
5.02.04.	OTROS GASTOS	1.519,58
5.02.04.	OTROS GASTOS	1.519,58
5.02.04.	OTROS GASTOS	1.519,58
5.02.04.01	Gastos No Deducibles	152,80
5.02.04.02	Iva que se carga al Gasto	1.366,78

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables más importantes de la Organización son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Así como las normas internacionales de información financiera que están ya en vigencia. Estas normas de Contabilidad las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los Estados Financieros. En mi opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales reflejan una lógica y práctica real de estos procedimientos, lo cual demuestra un excelente manejo en las políticas y normas establecidas.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Organización en la preparación de sus estados financieros:

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NIC´s Niif´s

Del Activo: se ha determinado que la Frutemonse Cía. Ltda., se guía plenamente en el reconocer en su ejercicio económico 2014 al activo como un recurso controlado por la Cooperativa, los mismos que consisten en un potencial para contribuir directamente a los flujos del efectivo, desde el punto de vista patrimonial el activo está constituido por todos los bienes y derechos de Frute Cía. Ltda.

FRUTEMONSE CIA LTDA.

Balance General

Desde 01/ene/2014 Hasta 31/dic/2014

Código	Descripción	Saldo
1.	ACTIVO	817.794,55
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	314.884,81
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	185.222,05
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	71.762,34
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	27.703,16
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	30.197,26
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	502.909,74
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	424.459,09
1.02.04.	Activo Intangible	0,00
1.02.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	78.450,65

Efectivo y Equivalente al Efectivo.-

La cuenta 1.01.01 termina con un valor de 314.884,81 la misma que se encuentra conciliada de acuerdo al fondo designado.

BANCOS. -

Lós estados de cuenta y sus conciliaciones bancarias se encuentran quadradas en su totalidad, reflejando El movimiento de sus ingreso y gastos.

CUENTAS POR COBRAR. -

Los expedientes fueron revisados y conciliados con sus mayores y anexo extra contables que reposan en El departamento contable.

IMPUESTOS PAGADOS. -

Son registros contables, que están en su lógica y real naturaleza, se da al contabilizar una compra o en el registro de las retenciones que nos realizan diferentes clientes.

ACTIVOS EN GENERAL

Las depreciaciones, se las esta realizando de acuerdo y apegado al porcentaje legal.

Del Pasivo:

Frutemonse Cia. Ltda., registra y reconoce a sus pasivos como las obligaciones que posee, Sean estas en un tiempo corriente o no corriente.

2.	PASIVO	-395.610,87
2.01.	PASIVO CORRIENTE	-395.610,87
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-46.556,07
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-46.556,07
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-46.556,07
2.01.03.003	GadMedeba C.A	-2.275,47
2.01.03.01	Proveedores Locales	-34.115,12
2.01.03.023	Ecopacific S.A	-160,00
2.01.03.028	Plasticos del Litoral	-93,79
2.01.03.032	Azucar Valdez	-763,29
2.01.03.033	Vigilancia Securaci Cia Ltda	-2.651,76
2.01.03.034	Segope Cia Ltda	-2.370,52
2.01.03.035	Carsnack S.A	-1.592,76
2.01.03.036	Castro Segovia Fabian Roberto	-152,40

2.01.03.039	Comercial RCS	-2.079,74
2.01.03.040	Termopack	-255,30
2.01.03.041	Termalimex Cia Ltda	-45,92
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
2.01.04.02	Prestamos Bancario a Corto Plazo	0,00
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-138.734,74
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-44.080,42
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-44.080,42
2.01.07.01.01	IVA Ventas	-32.775,38
2.01.07.01.02	Impuesto Retenido 1% Compras	-992,04
2.01.07.01.03	Impuesto Retenido 2% Servicios	-366,51
2.01.07.01.04	Impuesto Retenido 8% Honorarios / Arriendos	-1.125,11
2.01.07.01.05	Impuesto Retenido 10% Honorarios Profesionales	-1.543,64
2.01.07.01.07	Iva Retenido 30%	-457,38
2.01.07.01.08	Iva Retenido 70%	-1.479,33
2.01.07.01.09	Iva Retenido 100%	-2.692,37
2.01.07.01.10	Impuestos por Pagar	-2.648,66
2.01.07.02.	CON EL IESS	2.170,49
2.01.07.02.	CON EL IESS	2.170,49
2.01.07.02.01	less por pagar	2.900,68
2.01.07.02.02	Préstamos IESS empleados	3.055,97
2.01.07.02.03	Fondos de Reserva	-3.786,16
2.01.07.03.	OBLIGACIONES EMPLEADOS	-96.824,81
2.01.07.03.	OBLIGACIONES EMPLEADOS	-96.824,81
2.01.07.03.01	Sueldos y Salarios por pagar	-43.615,00
2.01.07.03.03	Liquidación Empleados por Pagar	12.263,19
2.01.07.03.05	Décimo Tercer Sueldo	-51.274,66
2.01.07.03.06	Décimo Cuarto Suedlo	-14.198,34
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-210.320,06
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-210.320,06
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-210.320,06
2.01.08.01	Gladys Alvarez	-201.351,61
2.01.08.03	Cuentas por Liquidar	-5.177,71
2.01.08.04	Varios por Pagar	-3.790,74

Observación Del pasivo: en el transcurso de La revisión Del ejercicio económico 2014, se evidencia que todas las cuentas por Pagar sean estas a corto o largo plazo tienen su razonabilidad y demuestran su estado real.

Del Patrimonio: consta de los resultados de ejercicios económicos mas la adopción de Nii's por primera vez

3.	PATRIMONIO NETO	-422.183,68
3.01.	CAPITAL	-1.000,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO	-1.000,00
3.01.01.01	CAPITAL PAGADO	-1.000,00
3.04.	RESERVAS	-4.874,00
3.04.01	RESERVA LEGAL	-4.874,00
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	-232.719,31
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	-518.594,63
3.06.02	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	285.510,75
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	364,57
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-183.590,37
3.07.04	RESULTADO DEL EJERCICIO	-183.590,37

De los ingresos:

De acuerdo a la NIC 18 en la que indica que se reconocerá un ingreso por el intercambio de un bien o un servicio siempre y cuando las dos partes estén de acuerdo en su valor. Siendo así se ha determinado que el registro de los ingresos en la contabilidad de la Frutemonse Cia. Ltda. se encuentra correctamente registrado.

FRUTEMONSE CIA LTDA.
Balance de Resultados
Desde 01/ene/2014 Hasta 31/dic/2014

Codigo	Descripcion	Saldo
4.	INGRESOS	-2.946.981,59
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-2.946.981,59
4.01.01.	VENTA DE BIENES	-2.946.981,59
4.01.01.	VENTA DE BIENES	-2.946.981,59
4.01.01.	VENTA DE BIENES	-2.946.981,59
4.01.01.01	Ventas 12%	-2.937.092,00
4.01.01.02	Ventas 0%	-9.889,59

De los Gastos: Son reconocidos los gastos siempre y cuando estén dentro de giro de la actividad permitida de Frutemonse Cía. Ltda., tómesese en cuenta que los gastos son decrementos de los activos o incrementos de los pasivos, que en este caso se ha evidenciado que todos los gastos se han generados con la intención de dar el mejor servicio a sus socios y dar una estabilidad a todos aquellos que dependen de Frutemonse Cia. Ltda.

5.	COSTOS y GASTOS	2.843.391,22
5.01.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	1.964.077,63
5.01.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	1.171.050,45
5.01.01.01.	Compras netas Locales de Bienes no Producidos por la Compañía	1.171.050,45
5.01.01.01.	Compras netas Locales de Bienes no Producidos por la Compañía	1.171.050,45
5.01.01.01.05	Frutas	409.987,53
5.01.01.01.06	Legumbres	22.086,20
5.01.01.01.09	Mariscos	94.506,50
5.01.01.01.10	Embutidos	19.522,23
5.01.01.01.11	Abarrotes/Granos/Harina	327.790,52
5.01.01.01.12	Lacteos	175.041,12
5.01.01.01.13	Bebidas y Helados	61.903,33
5.01.01.01.16	Menaje Implementos de Cocina	18.937,46
5.01.01.01.17	Decoraciones Varias	9.477,60
5.01.01.01.19	DESECHABLES	111.797,96
5.01.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	559.362,04
5.01.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	559.362,04
5.01.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	559.362,04
5.01.02.01	Sueldos y Beneficios Sociales	520.724,62
5.01.02.03	Aportes less Empleados	38.637,42
5.01.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	233.665,14
5.01.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	135.848,65
5.01.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	135.848,65
5.01.04.01	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	95.433,36
5.01.04.03	Suministros Materiales y Repuestos	40.415,29
5.01.04.02.	Mantenimiento y Reparaciones	55.533,28
5.01.04.02.	Mantenimiento y Reparaciones	55.533,28
5.01.04.02.01	Mantenimiento y Reparaciones Locales	54.448,52
5.01.04.02.03	Mantenimiento y Reparaciones Vehículos	1.084,76
5.01.04.04.	Otros Costos de Producción	42.283,21
5.01.04.04.	Otros Costos de Producción	42.283,21
5.01.04.04.01	Servicio de Gas Industrial	42.283,21
5.02.	GASTOS	799.313,59
5.02.01.	GASTOS DE VENTA	731.267,53
5.02.01.	GASTOS DE VENTA	731.267,53
5.02.01.	GASTOS DE VENTA	731.267,53
5.02.01.01	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	57.495,87
5.02.01.02	Aportes a la seguridad social	23.158,13
5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones	134.176,29
5.02.01.04	Capacitación & desarrollo del personal	18.188,06
5.02.01.05	Honorarios Comisiones y Dietas Personas Naturales	43.465,15
5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones	0,00
5.02.01.09	Arrendamiento operativo	166.121,44
5.02.01.10	Comisiones	587,13
5.02.01.11	Promoción y Publicidad	1.663,48
5.02.01.12	Combustibles	23.674,97
5.02.01.13	Libricantes	629,25
5.02.01.14	Seguros y Reaseguros	20.171,62
5.02.01.15	Transporte	885,03
5.02.01.18	Agua, Energía, Luz Telecomunicaciones	87.463,57
5.02.01.21	Depreciaciones Planta y Equipo	0,00

5.02.01.22	Gastos Utiles de Oficina, Forumularios y Materiales	14.051,84
5.02.01.23	Utiles de Aseo y Limpieza	1.183,51
5.02.01.24	Uniformes	3.290,90
5.02.01.25	Gastos Médicos y Medicinas	1.413,53
5.02.01.27	GASTOS SEGURIDAD	133.647,76
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	47.859,89
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	47.859,89
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	47.859,89
5.02.02.02	Aportes a la seguridad social	8.459,88
5.02.02.03	Beneficios sociales e indemnizaciones	200,00
5.02.02.04	Capacitación & desarrollo del personal	800,00
5.02.02.10	Comisiones	107,73
5.02.02.12	Combustibles	1.769,24
5.02.02.25	Gastos Médicos y Medicinas	12.620,50
5.02.02.27	Gastos Blindado	8.828,95
5.02.02.28	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	15.073,59
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	18.666,59
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	18.666,59
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	18.666,59
5.02.03.01	Intereses	18.118,38
5.02.03.03	Otros Gastos Financieros	548,21
5.02.04.	OTROS GASTOS	1.519,58
5.02.04.	OTROS GASTOS	1.519,58
5.02.04.	OTROS GASTOS	1.519,58
5.02.04.01	Gastos No Deducibles	152,80
5.02.04.02	Iva que se carga al Gasto	1.366,78

CAPITULO II

Control Interno **Índice del Contenido:**

- 1.- Políticas**
- 2.- conclusiones**

3.- POLITICAS.-

Se ha evidenciado que frutemonse tiene y respeta las políticas planteadas por su administración

4.- CONCLUSIONES

Del examen realizado al movimiento económico y documentado que representa los estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014, puedo determinar LAS SIGUIENTES CONCLUSIONES:

1. Los ingresos y gastos del periodo analizados están debidamente registrados, archivados y consolidados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera.
2. Los comprobantes de ingreso así como su conciliación bancaria reflejan todos los ingresos registrados hasta la fecha.
3. En el proceso contable de los registros y procedimientos en la emisión y recepción de comprobantes de venta, se encuentran verificados en su totalidad esto significa que en el examen realizado de enero a diciembre del año 2014, se encuentran debidamente contabilizados.
4. El sistema Contable aplicado refleja en sus mayores así como en sus auxiliares extracontables, la información individual de cada Socio deudor así como de cada acreedor.
5. La relación presupuestaria ilustra un buen manejo económico .

No se han producido, eventos o situaciones que pudiesen afectar significativamente la situación Financiera de Frutmonse Cía. Ltda.



Ing. Jhon Saá.

AUDITOR

Licencia

No17011875

