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 Ecuatorianos 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.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	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 ingresso 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 Seguraci 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	Iess 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

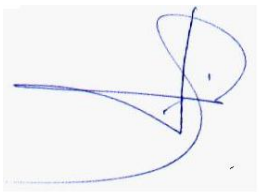
De los Gastos: Son reconocidos los gastos siempre y cuando estén dentro de giro de la actividad permitida de Frutemonse Cía. Ltda., tómese en cuenta que los gastos son decrementos de los activos o incrementos de los pasivos, que en este caso se ha evidenciado que todos los gastos se han generados con 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 Indusrial	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



JOSE ALEMIEDA G
1716825821001