

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 FRUTEMONSE Cia. Ltda., se guía plenamente en el reconocer en su ejercicio económico 2015 al activo como un recurso controlado por la Super de Compañías, 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 FRUTEMONSE Cia. Ltda. Y se demuestran:

ACTIVOS		
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	
1.01.01.02.04	Austro Cta No.0004036727	72.993,15
1.01.05.01.	CXCOBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
1.01.05.01.01	Crédito tributario IVA compras locales	3.238,09
1.01.05.01.03	Anticipo Impuesto Retenido	430,97
1.01.05.01.04	Anticipo IVA retenido	138,96
1.01.05.01.06	Anticipo IR retenido año corriente	891,83
1.01.05.01.07	Credito Tributario	107,14
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1.02.01.01	Terrenos	200.112,00
1.02.01.04	Instalaciones	94.568,25
1.02.01.05	Muebles y Enseres	204.171,32
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	846.077,32
1.02.01.08	Equipo de Computacion	57.620,22
1.02.01.09	Vehículos	214.778,84
1.02.01.10	Otras Propiedades Planta y Equipo	201.095,13
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
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)

Efectivo y Equivalente al Efectivo.-

La cuenta 1.01.01 termina con un valor de 72.993,15USD la misma que se encuentra conciliada de acuerdo al fondo designado.

BANCOS. -

Los estados de cuenta y sus conciliaciones bancarias se encuentran cuadradas en su totalidad, reflejando el movimiento de sus ingresos y gastos, en la cuenta corriente del Banco del Austro, informando además que es la única cuenta activa a nombre de la empresa.

CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA POR 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 está realizando de acuerdo y apegado al porcentaje legal, en base al valor histórico de los Activos de la Compañía.

DEL PASIVO

FRUTEMONSE Cia. Ltda., registra y reconoce a sus pasivos como las obligaciones que posee, reflejado en Pasivo Corriente.

PASIVOS	732.423,12
2.01. PASIVO CORRIENTE	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.002 Pasteurizadora Quito S.A	5.447,08
2.01.03.006 Sr. Frutilla	1.299,11
2.01.03.007 Avesca C.A	5.508,27
2.01.03.010 Padilla Padilla Luz María	11.872,75
2.01.03.011 Heredia Garrido Paola Alexandra	3.666,94
2.01.03.014 Grupo el Comercio C.A	137,76
2.01.03.015 Automotriz Navarrete	0,03
2.01.03.016 Duragas S.A	623,29
2.01.03.017 Lubriaccesorios Lopez	69,05
2.01.03.019 Graficas Garcia	(0,50)
2.01.03.021 Obando Paredes Daniel Ivan	10.196,20
2.01.03.023 Ecopacific S.A	511,02
2.01.03.024 Insualimco Cia Ltda	382,70
2.01.03.026 Diego Garces	218,79

2.01.03.028	Plasticos del Litoral	93,79
2.01.03.029	Util Plastik	1.404,31
2.01.03.030	Humaquina Guallasamin Laura	3.904,51
2.01.03.031	Vásquez Atiencia Eliecer Enrique	6.156,61
2.01.03.032	Azucar Valdez	4.038,66
2.01.03.033	Vigilancia Seguraci Cia Ltda	2.573,53
2.01.03.034	Segope Cia Ltda	4.259,37
2.01.03.035	Carsnack S.A	1.440,94
2.01.03.037	Don Diego	1.231,01
2.01.03.038	Floralp S.A	993,58
2.01.03.039	Comercial RCS	5.007,53
2.01.03.041	Termalimex Cia Ltda	141,49
2.01.03.042	Indeca	267,89
2.01.03.043	COOK Insumos Alimenticios	5.996,95
2.01.03.044	Invin Cia Ltda.	1.663,20
2.01.03.045	Marconi S.A	71,69
2.01.03.047	Avito	419,00
2.01.03.049	Multifrío C.C.	306,27
2.01.03.050	TVcable S.A.	90,23
2.01.03.053	Ushana	2.879,12
2.01.03.054	Hortana	209,16
2.01.03.057	Sesevin Cia. Ltda.	1.503,38
2.01.03.058	Selecpapel	505,91
2.01.03.061	Garcés Rivera Diego Patricio	201,96
2.01.03.064	OREDAM Artes Gráficas	13,96
2.01.03.066	Arte & Diseño Publicitario	20,39
2.01.03.067	Irigoyen Law Firm	1.119,87
2.01.03.069	Mandoncorp S.A.	100,10
2.01.03.073	Guaman Lema Maria Gladys	3.219,61
2.01.03.075	Herminia Sanchez e Hijos Cia Ltda (Jimenez)	208,59
2.01.03.077	CNT EP	316,48
2.01.03.079	TecniFuss Cia Ltda	319,94
2.01.03.081	Delgado Ayala Fausto Anibal	1.340,00
2.01.03.085	La Casa de los Quimicos Cia. Ltda	329,67
2.01.03.086	Quishpe Morocho Angel Floresmilo	196,43
2.01.03.087	De la Torre Paredes Elsa Lucía	524,84
2.01.03.088	Notaria 8va	38,50
2.01.03.090	TESORERO METROPOLITANO	12,80
2.01.03.093	ECISIPROP CIA LTDA	428,54
2.01.03.095	Pabon Garces Fausto Hernan	81.226,62
2.01.03.100	Megafer Store	940,64
2.01.03.102	Basabanda Espinosa Martha Yolanda	349,97
2.01.03.105	Norabuena Seguel	63,30
2.01.03.107	Pozo Acosta Clelia Mariela	2,69
2.01.03.109	Iturralde Davalos Felipe Isidro	2,24

2.01.03.110	Almeida Montero Diego	545,20
2.01.03.111	Registro Mercantil UIO	76,60
2.01.03.112	Guzman Garcia Maria Del Carmen	4.629,91
2.01.03.114	Ulco Anago Edwin Ramiro	290,00
2.01.03.115	Villareal Rubio Importadores S.A	35,00
2.01.03.116	Calle Solis Rosa Angela	279,96
2.01.03.117	Moreno Alvaro Gerardo	1.291,95
2.01.03.118	Neomedia S.A.	0,03
2.01.03.142	RESCOMON X P	29.341,61
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
2.01.07.01.01	Iva Ventas	(21,64)
2.01.07.01.02	Impuesto Retenido 1% Compras	1.716,78
2.01.07.01.03	Impuesto Retenido 2% Servicios	389,16
2.01.07.01.04	Impuesto Retenido 8% Honorarios / Arriendos	1.171,78
2.01.07.01.05	Impuesto Retenido 10% Honorarios	
Profesionales		1.710,37
2.01.07.01.06	Impuesto Retenido 1x1000 Seguros	15,64
2.01.07.01.07	Iva Retenido 30%	3.980,07
2.01.07.01.08	Iva Retenido 70%	2.906,33
2.01.07.01.09	Iva Retenido 100%	3.969,73
2.01.07.01.12	Iva Retenido 10%	28,77
2.01.07.01.13	Iva Retenido 20%	6,60
2.01.07.03.	OBLIGACIONES EMPLEADOS	
2.01.07.03.01	Sueldos y Salarios por pagar	42.490,07
2.01.07.03.05	Décimo Tercer Sueldo	51.020,02
2.01.07.03.06	Décimo Cuarto Suedlo	22.332,63
2.01.07.03.08	Vacaciones por Pagar	13.676,13
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	
2.01.08.01	Gladys Alvarez	280.099,92
2.01.08.02	Rocio Luzuriaga	1.129,00
2.01.08.03	Cuentas por Liquidar	5.178,71
2.01.08.04	Varios por Pagar	13,22
2.01.09.	DIVIDENDOS POR PAGAR	
2.01.09.01.01	Utilidades por Pagar	88.051,81

Observación Del pasivo: en el transcurso de la revisión del ejercicio económico 2015, se evidencia que todas las cuentas por Pagar son a corto plazo, demuestran razonabilidad y su estado es real.

DEL PATRIMONIO

Del Patrimonio: consta de los resultados de ejercicios económicos más la adopción de Niif's por primera vez. Así:

PATRIMONIO

3.	PATRIMONIO NETO	
3.01.01.01	CAPITAL PAGADO	1.000,00
3.04.01	RESERVA LEGAL	4.874,00
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	499.223,23
3.06.02	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(285.510,75)
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(364,57)
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	0,00
3.07.04	RESULTADO DEL EJERCICIO	35.114,78

En el año 2014, se reflejó una utilidad de 103.590,37USD, que fue repartido en el año 2015 según lo establece la ley: el 15% a trabajadores que fueron cancelados en la debida oportunidad y la diferencia se repartió según el porcentaje de participaciones entre los Socios, a quienes no se les canceló en el año 2015 para evitar falta de liquidez, se decidirá en el siguiente año.

Se efectuó los ajustes del caso para que la Ganancia neta del período se cierre, como se demuestra en los saldos, y se refleje únicamente la utilidad del ejercicio que asciende 35.114,78USD.

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.

Reflejado los ingresos así:

4.01.01.	VENTA DE BIENES	
4.01.01.01	Ventas 12%	2.418.465,99
4.01.01.02	Ventas 0%	120,00

DE LOS GASTOS

Son reconocidos los gastos siempre y cuando estén dentro de giro de la actividad permitida de FRUTEMONSE Cia. 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.

Detallándose en este período de la siguiente manera:

GASTOS	2.383.471,21
5.01.01.01.05 Frutas	303.009,97
5.01.01.01.06 Legumbres	66.053,63
5.01.01.01.08 Carne de Pollo	1.553,98
5.01.01.01.09 Mariscos	115.555,26
5.01.01.01.10 Embutidos	14.123,91
5.01.01.01.11 Abarrotes/Granos/Harina	253.774,38
5.01.01.01.12 Lacteos	156.804,31
5.01.01.01.13 Bebidas y Helados	14.343,60
5.01.01.01.15 Carnicos	3.465,60
5.01.01.01.16 Menaje Implementos de Cocina	1.513,27
5.01.01.01.18 Gasto Productos Varios	756,84
5.01.01.01.19 DESECHABLES	92.975,49
5.01.02. MANO DE OBRA DIRECTA	
5.01.02.01 Sueldos y Beneficios Sociales	310.851,41
5.01.02.03 Aportes Iess Empleados	136.722,43
5.01.04. OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
5.01.04.02.01 Mantenimiento y Reparaciones Locales	104.882,95
5.01.04.02.03 Mantenimiento y Reparaciones Vehículos	6.209,44
5.01.04.03 Suministros Materiales y Repuestos	174.000,29
5.01.04.04. Otros Costos de Producción	
5.01.04.04.01 Servicio de Gas Industrial	37.684,94
5.01.04.04.02 Agua, Energía, luz y Telecomunicaciones	1.453,10
5.02. GASTOS	
5.02.01.01 Sueldos, salarios y demás remuneraciones	5.207,14
5.02.01.04 Capacitación & desarrollo del personal	4.881,50
5.02.01.05 Honorarios Comisiones y Dietas Personas	111.852,69
5.02.01.08 Mantenimiento y Reparaciones	390,03
5.02.01.09 Arrendamiento operativo	114.201,06
5.02.01.11 Promoción y Publicidad	2.303,51
5.02.01.12 Combustibles	1.070,09
5.02.01.13 Lubricantes	2.167,49
5.02.01.14 Seguros y Reaseguros	17.226,50
5.02.01.15 Transporte	16.699,15
5.02.01.18 Agua, Energía, Luz Telecomunicaciones	61.051,41
5.02.01.22 Gastos Útiles de Oficina, Formularios y M	11.196,24
5.02.01.23 Útiles de Aseo y Limpieza	8.863,77
5.02.01.24 Uniformes	181,70
5.02.01.25 Gastos Médicos y Medicinas	1.574,44
5.02.01.26 Gastos Varios	529,96
5.02.01.27 GASTOS SEGURIDAD	100.025,88
5.02.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.02.02.09 Arrendamiento operativo	46.108,64
5.02.02.25 Gastos Médicos y Medicinas	1.295,59
5.02.02.28 Impuestos y Contribuciones	12.731,19
5.02.02.31 Gasto Decimo 3ero	25.857,11
5.02.02.32 Gasto Decimo 4to	29.049,77
5.02.02.33 Gasto Vacaciones	13.271,55



José A. Almeida Galárraga

CONTADOR

REG. 17011014