

A la Junta General de accionistas:

FRUCARPEZ S.A.

En el cumplimiento a las disposiciones expedidas por la Superintendencia de Compañías, realizamos los siguientes

procedimientos:

INFORMACION REVISADA

- Se verificó el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio por parte de los Administradores.
- Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de las cuentas de Balance.
- Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de las cuentas de Resultados.
- Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de las cuentas de Patrimonio.
- Se Revisó y Evaluó los procedimientos de control interno.
- Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de los asuntos Tributarios.
- Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de los asuntos laborales.
- Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de los asuntos de Prevención de Lavado de Activos.

A continuación, se detallan los estados financieros del ejercicio económico 2018:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	
2018		2018	
ACTIVOS		INGRESOS	
ACTIVOS CORRIENTES		Ingresos de actividades ordinarias	8.839.840
Efectivo y Equivalentes al efectivo	463.808	Prestación de servicios	102.000
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	1.673.251	Ingresos por Primas Y Prestaciones	3.247
Inventarios	11.752	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	9
Activos Pagados por Anticipado	910.364	Otros Ingresos Financieros	45
Activos por Impuestos Corrientes	72.166	(-) Costo de Venta	8.018.371
ACTIVOS NO CORRIENTES	3.131.340	UTILIDAD BRUTA	926.770
Propiedades, Planta y Equipo Neto	441.322	GASTOS	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	441.322	(-) Gastos de Ventas	209.674
TOTAL ACTIVOS	441.322	(-) Gastos de Administración	328.506
		(-) Gastos Financieros	74.268
		(-) Otros Bienes/Servicios	2.962
TOTAL ACTIVOS	3.572.662	TOTAL GASTOS	615.410
PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION	311.360
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	1.002.317	15% Participación de Trabajadores	46.704
Obligaciones con Instituciones Financieras	906.297	25% Impuesto a la Renta	66.164
Provisiones	25.220	10% Reserva Legal	19.849
Otras Obligaciones Corrientes	124.845	UTILIDAD DEL EJERCICIO	178.643
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	271.210		
Cuentas por Pagar Funcionarios y/o Empleados	186.762		
Anticipo de Clientes	99.324		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2.615.974		
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Entidades Financieras	97.583		
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	39.280		
Otros Pasivos no Corrientes	32.116		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	168.978		
TOTAL PASIVOS	2.784.952		
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	787.710		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.572.662		

ASPECTOS SIGNIFICATIVOS DE LAS NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS

La compañía FRUCARPEZ S.A. fue constituida el 23 de Abril de 2014. Su objeto social establece que la empresa se dedicara a la comercialización, importación, exportación, fabricación o industrialización, compraventa, elaboración, ensamble, procesamiento, siembra, captura, transformación, empaque, consignación de productos de pesca.

La máxima autoridad de la empresa según los estatutos es la JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS y está representada legalmente de forma individual por el Gerente General y Presidente.

ASPECTOS SIGNIFICATIVOS DE LAS CUENTAS DE BALANCE, RESULTADOS Y PATRIMONIALES

La contabilidad de la empresa entregada por el departamento Contable es el fiel reflejo de los soportes físicos que reposan en los archivos de la compañía.

En el periodo 2018 no se realizó en su totalidad la provisión de Cuentas Incobrables por facturas de años anteriores debido a que se castigaron las facturas comerciales de MALAN AUCANCELA MARIA por el 100% de sus valores pendientes que corresponden a \$11,180.60 según Diario Contable N° 201812000050 del 31 diciembre 2018; esto, por disposición del Presidente en vista de que será imposible el cobro de dichos rubros. El cliente Conserveras Tropical S.A. mantiene una situación de cobrabilidad debido a que espera una providencia con fallo a favor de Frucarpez S.A.

En el año 2018 Frucarpez S.A. obtiene el certificado de Importador lo que le facilitará mejorar sus costos de comercialización para el ejercicio 2019 en adelante.

Durante el Ejercicio las Obras en Construcción de las nuevas oficinas se mantuvieron en Fabricación aumentando de 43 mil dólares las inversiones en este rubro.

La empresa adquirió 2 camiones en el presente ejercicio económico, aumentando así a 6 vehículos dentro de su parque de automotores.

ASPECTOS SIGNIFICATIVOS SOBRE EL CONTROL INTERNO

La empresa al cierre del ejercicio económico 2018 supero los aspectos de control que le fueron observados hasta el año anterior, presenta también un mejor registro contable y archivo, contrato capacitación en Seguridad y Salud.

La empresa no presenta problemas de controles, siendo óptimos los que mantiene para el giro normal del negocio.

OPINION

En mi opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la COMPAÑIA FRUCARPEZ S.A., al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de sus operaciones, de evolución del patrimonio y de cambios en la posición financiera, por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad (Nic).

Con el objeto de obtener la certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo me pronuncio diciendo que las contabilizaciones de los soportes físicos presentan una correcta contabilización.

Guayaquil, 01 abril de 2019


Ing. Luis Miguel Lascano Intrago.
Comisario.
Ruc: 1309990826001