

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS

a) Políticas Contables Significativas

La Compañía SIPIA S.A, basa sus políticas contables en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y se encuentra aplicando la normatividad publicada por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas SRI.

b) Bases de Presentación

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados de acuerdo a la normativa vigente. Los rubros que conforman el estado de excedentes están presentados a su costo histórico

2. CAJA / BANCOS **1,005,303.02**

a) CAJA CHICA **5,150.00**

En esta cuenta se registra el valor asignado por la Compañía para realizar gastos menores por un monto menor de \$ 40,00

Nombre Caja	Custodio	
Caja Chica Quito	Carlos Bahamonde	1,200.00
Caja Chica Planta	María Isabel Tapía	1,200.00
Caja Chica Guayaquil	Carlos Romero	750.00
Caja Chica Comercio Exterior	Pablo Salguero	<u>2,000.00</u>

b) BANCOS **1,000,153.02**

Esta cuenta registra las disponibilidades en efectivo que la empresa mantiene en diferentes instituciones bancarias en cuentas corrientes de acuerdo al siguiente detalle:

Banco Bolivariano Cta. Cte. N° 500-090069-3	227,207.12
Produbanco Cta. Cte. N° 0100700126-4	451,722.16
Produbanco Cta. Cte. N° 200500887-1	64,441.48
Banco Pichincha Cta. 3045999404	122,218.67
Banco Cofiec Cta. Cte. N° 1004614	1,798.14
Banco Bolivariano Panamá Cta. Cte. N° 01302000319	1,261.36
Produbanco RRHH Cta. Cte. N° 02005160959	7,753.51
Banco Internacional Cta Cte N° 0000639162	4,179.00
Banco del Guayaquil Cta Cte N° 11140351	<u>119,571.58</u>

3. CUENTAS POR COBRAR **4,127,953.47**

En esta cuenta se registran los valores que adeudan los clientes por compras de mercaderías, y la provisión que la Compañía realiza para incobrables, de acuerdo al siguiente detalle:

a) CUENTAS POR COBRAR LOCALES **3,609,579.10**

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Cientes Quito	2,276,748.73
Cientes Guayaquil	1,501,833.27
(-) Deterioro Cuentas Por Cobrar	<u>-169,002.90</u>

b) CUENTAS POR COBRAR DEL EXTERIOR **518,374.37**

Venezuela	399,631.74
España	87.00
E.E.U.U.	48,620.00
Canadá	69,794.07
Cuentas por Cobrar Exportaciones	<u>241.56</u>

4. INVENTARIOS **3,227,788.80**

En esta cuenta se registra el valor de las materias primas, productos en proceso, productos terminados así como las mercaderías en tránsito provenientes del exterior.

a) MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES **606,605.52**

Inventario MPF	901.16
Inventario MPNF	239,643.54
Envases Fundas-Botellas	303,114.56
Inventario Material Embalaje	19,863.34
Inventario Etiquetas	34,903.19
Inventario Productos Anaquel	<u>8,179.73</u>

b) PRODUCTO EN PROCESO **755.53**

Inventario Producto Proceso (WIP)	
Inventario Reprocesos	
Inventario Reprocesos	0
Productos Semielaborado	<u>755.53</u>

c) PRODUCTOS TERMINADOS **2,547,132.50**

Producto Genérico Local	105,890.52
Producto Genérico Industrial	126.67
Producto Genérico Exportación	498,669.56
Producto Terminado Local	1,083,350.44
Producto Terminado Industrial	1,812.22
Producto Terminado Exportación	713,518.80
Provisión Baja de Inventarios	-24,000.00
Producto Terminado Local Gye	167,323.87
Producto Terminado Ind. Gye	<u>440.42</u>

d) IMPORTACIONES EN TRANSITO **73,295.25**

5. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR **340,017.94**

a) ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES **0.00**

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

En este rubro se registra los valores por concepto de Anticipo Impuesto a la Renta y del Crédito Tributario de la compañía, según se detalla a continuación, la cuenta 12% IVA se encuentra neteada con la cuenta de 12% IVA por Pagar, al igual que Impuesto a la Renta por Pagar

2013 Retención Impuesto a la Renta	0.00
12% I.V.A. Crédito Fiscal	0.00

b) ANTICIPOS A PROVEEDORES **153,890.82**

Anticipo Proveedores Nacionales	17,676.29
Anticipo Proveedores Extranjeros	134,446.61
Publicidad	1,767.92

Anticipo Proveedores Nacionales son los insumos, fertilizantes que se han entregado a proveedores para la entrega de Materia Prima Fresca

En Anticipo Proveedores Extranjeros, se registran los anticipos por conceptos de importaciones, las cuales aún no llegan a Ecuador

En Publicidad se encuentra registrado el valor de publicidad con Sonorama

c) ANTICIPOS A EMPLEADOS **9,185.17**

Empleados Quito	6,346.33
Descuentos Multiplan	182.96
Descuentos Fybeca	200.81
Descuentos Restaurants	0.00
Descuentos Celulares	152.39
Descuentos Clínica Tumbaco	1,061.91
Otros Descuentos Nomina	668.06
Descuentos Supermaxi	397.86
Descuentos Óptica	0.00
Descuentos Dilipa	31.47
Descuentos Tía	437.70
Descuentos Panamericana	-294.32

d) GARANTÍAS **19,660.00**

Del Castillo Elvia Graciela	Garantía Arriendo	3,560.00
Garantía Service Company S.A	Garantía Arriendo	4,000.00
Gran Marcelino (Combustible)	Garantía compra comb.	600.00
Garantías Importaciones	Greenandes	11,500.00

e) DEUDORES VARIOS **82,428.10**

Anticipo Gastos por Liquidar	23,629.85
Anticipo Gastos de Viaje	3,186.20
Tramites Laborales por Recuperar	1,017.33

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Cuentas Por Cobrar Prov. Importaciones	54,594.72
--	-----------

En Cuentas por Cobrar Prov. Importaciones se registro un pago que se realizo a la SENAE, el cual se tiene que cobrar a la empresa Argentina Agroaceitunera.

f) GASTOS ANTICIPADOS	34,562.74
------------------------------	------------------

Seguros Anticipados Importaciones	5,859.48
Seguros Anticipados	28,703.26

g) CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	35,700.87
--	------------------

En esta cuenta se registro el saldo de la facturación del Presidente y Gerente General por concepto de Décimo Tercero, está cuenta quedará cerrada en el mes de enero de 2014.

Ing. Enrique Escudero	7,517.25
Ing. Guillermo Narvaez	6,929.98
Cuentas por Cobrar Accionistas	21,253.64

h) SINIESTROS DE SEGUROS	4,590.24
---------------------------------	-----------------

En la cuenta siniestros de seguros se contabiliza los repuestos y servicios en los que incurrio la empresa para el arreglo del montacargas electrico el cual Seguros Equinoccial debe reembolsarnos dichos valores por estar el bien asegurado

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,372,347.68
--------------------------------------	---------------------

En este rubro se registra el valor de los bienes muebles, enseres y equipo de oficina, maquinaria, equipo de laboratorio sobre los que se calcula la respectiva depreciación y de acuerdo al siguiente detalle:

a) ACTIVOS FIJOS	1,600,513.27
-------------------------	---------------------

Urbanos	172.80
Rurales	76,331.75
Construcciones en Curso	11,056.54
Edificios	616,407.22
Bodega Planta	202,951.81
Maquinaria y Equipo	568,301.68
<i>Continuación</i>	

Equipo Menor	12,031.77
Muebles y Enseres	20,498.82
Equipo De Oficina	2,501.86
Equipo de Computación y Comunicación	80,945.20

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Equipo Laboratorio	9,313.82
--------------------	----------

b) DEPRECIACIONES	-228,165.59
--------------------------	--------------------

Dep.Construcciones y Edificaciones	-66,659.08
Dep. Maquinaria y Equipo	-108,353.38
Dep. Equipo de Oficina	-1,502.29
Dep. Muebles y Enseres	-9,226.66
Dep. Eq. Computacion y Comunicación	-35,294.37
Dep. Equipo Médico-Científico	-7,129.81

7. INVERSIONES	159.01
-----------------------	---------------

En esta cuenta se registra las inversiones que la empresa mantiene con el Banco Amazonas.

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS	3,156,895.94
------------------------------------	---------------------

En esta cuenta se registran los préstamos bancarios que la empresa mantiene con Instituciones Financieras Locales a corto, las cuales se detallan a continuación:

a) CORTO PLAZO CAPITAL	2,925,216.04
-------------------------------	---------------------

Banco Bolivariano-Factoring	206,768.84
Banco Produbanco-Factoring	771,270.00
Banco Pichincha	276,096.50
Banco Cofiec	461,862.45
Banco Internacional	409,218.25
Banco de Guayaquil	800,000.00
Total	

b) CORTO PLAZO INTERESES	35,590.95
---------------------------------	------------------

Banco Produbanco	4,894.64
Banco Pichincha	223.35
Banco Cofiec	9,432.27
Banco Internacional	841.56
Banco de Guayaquil	20,199.13
Total	

b) CORTO PLAZO	
-----------------------	--

Cartera por Liquidar	196,088.95
----------------------	-------------------

9. PROVEEDORES	2,515,099.22
-----------------------	---------------------

En esta grupo se registran las cuentas por pagar a Proveedores Locales y del Exterior de acuerdo al siguiente detalle:

a) PROVEEDORES LOCALES	1,548,480.62
-------------------------------	---------------------

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Proveedores Nacionales MP Y Materiales	1,423,475.28
Proveedores Nacionales de Gastos	110,885.10
CXP Transporte MPF	86.52
Facturas por Recibir	<u>14,033.72</u>

a) PROVEEDORES DEL EXTERIOR **966,618.60**

10. BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR **1,161,579.96**

A. OBLIGACIONES CON EL SRI **348,814.07**

En esta cuenta se registran los valores a favor del Servicio de Rentas Internas, de acuerdo al siguiente detalle:

a) IVA POR PAGAR **315,307.27**

12% IVA en Ventas	304,355.92
Sri por Pagar	0.00
RET. 30% IVA F104-C721	2,422.34
RET. 70% IVA F104-C723	4,196.58
RET. 100% IVA F104-C344	<u>4,332.43</u>

b) RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR **33,506.80**

Impuesto Renta Compañía por Pagar	18,055.85
Impuesto Renta Retenido Empleados	3,710.28
Otras Retenciones Aplicables 1%	3,350.29
Seguros y Reaseguros F103-C322	5.15
Otras Retenciones Aplicables 8%	3,179.03
Arrendamiento Bienes Inmuebles 8% F 103-C320	172.80
Transferencia Bienes Muebles Naturaleza Corporal	1,595.42
Transporte Privad. Pasajeros y Carga	454.86
Publicidad y Comunicación F103-C309	25.00
Servicios entre Sociedades/Otras 2%	2,851.52
Honorarios Profesionales 10%	106.60
Otras Retenciones - Otros porcentajes	<u>0.00</u>

B. OBLIGACIONES LABORALES **429,886.96**

En esta cuenta se registran los valores en lo referente a obligaciones laborales, así como las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS y el Ministerio de Relaciones Laborales MRL, las cuales se detallan a continuación:

Continuación

a) OBLIGACIONES LABORALES SIPIA **357,861.86**

Sueldos	151,841.90
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	29,379.40
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	42,327.55
Vacaciones	47,900.02

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Multas Empleados	3,228.08
Utilidades por Pagar	83,503.23
Otras Retenciones	<u>-318.32</u>

b) OBLIGACIONES IEES **72,025.10**

Fondos de Reserva por Pagar	6,564.74
IESS Por Pagar	<u>65,460.36</u>

b) OBLIGACIONES MINIST. DE RELACIONES LABORALES **0.00**

Liquidaciones Por Pagar	<u>0.00</u>
-------------------------	-------------

C. OTRAS CUENTAS POR PAGAR **382,878.93**

En esta cuenta se registran provisiones y otras cuentas por pagar de

Impuesto a la Salida de Divisas por Pagar	49,269.45
Otras Provisiones	97,351.94
Provisión Auditoria Externa	4,450.00
Provisión Bonificación Desahucio	138,684.70
Impuestos Diferidos (NIIFS)	93,122.84

11. PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL **718,879.93**

El saldo de jubilación patronal al 31 de diciembre de 2013, según calculo actuarial asciende a USD \$ 718.879,93

12. CAPITAL SOCIAL **1,310,000.00**

Esta cuenta registra los valores de los aportes realizados por los socios

Ing. Escudero Enrique	654,955.00
Ing. Narváez Guillermo	524,000.00
Escudero Benigno	45.00
Narváez Albán Nathalia	65,500.00
Narváez Albán Johana Karina	<u>65,500.00</u>

13. RESERVAS **521,903.46**

Esta cuenta está constituida por la reserva legal que de acuerdo a la Ley se acredita con el 10 % de los excedentes obtenidos, con un saldo acumulado de años anteriores de \$ 521.903.46

14. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES **141,238.00**

Según acta de Directorio se resuelve que el saldo de las utilidades acumuladas al 2012 sean direccionadas a la cuenta aportes para futuras capitalizaciones.

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

15. UTILIDADES ACUMULADAS **202,694.02**

Esta cuenta se registran las utilidades acumuladas de años anteriores, así como los resultados obtenidos por adopción de NIIFS, de acuerdo al siguiente detalle:

Resultados Adopción NIIFS	208,505.45
Impuesto a las Ganancias Diferidas	-5,811.43

16. INGRESOS OPERACIONALES **15,996,841.89**

En este grupo se registra los valores recaudados por la empresa por las ventas de mercaderías de acuerdo al siguiente detalle:

a) VENTAS LOCALES QUITO **8,506,000.32**

Ventas Locales Quito	8,672,140.94
Descuentos Locales Quito	-31,199.70
Devoluciones Locales Quito	-134,940.92

b) VENTAS LOCALES GUAYAQUIL **4,403,242.73**

Ventas Locales Guayaquil	4,411,365.38
Descuentos Locales Guayaquil	-9,567.68
Devoluciones Locales Guayaquil	-78,663.07
Ventas Industriales Guayaquil	80,108.10

c) EXPORTACIONES **3,087,598.84**

Ventas Exportación Quito	2,933,222.84
Ventas Exportadores Quito	154,376.00

17. INGRESOS NO OPERACIONALES **326,708.50**

d) OTROS INGRESOS

En otros ingresos están contabilizados la venta de impresora, utilidad en venta de los camiones, los ingresos por reembolso de fletes internacionales y seguros, en el rubro otros ingresos las variaciones del análisis de Vacaciones y Jubilación Patronal

Otras Ventas MP y Materiales	7,703.80
Utilidad en Venta de Activos Fijos	195.00
Otros Ingresos	224,106.69
Otros Ingresos Fletes Internacionales	80,690.00
Otros Ingresos - Seguros	14,013.01

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

18. EGRESOS

15,750,580.85

En este grupo se registra los egresos que realiza la empresa por varios conceptos como: Costo de Ventas, Gastos de Personal, Gastos de Administración, Gastos Generales, Gastos de Financiamiento y Otros.

a) COSTO DE VENTAS

10,651,917.38

Costo de Ventas Quito	5,360,204.49
Costo de Ventas Guayaquil	2,696,429.90
Costo de Ventas Industriales Guayaquil	67,089.79
Costo de Ventas Exportación	<u>2,528,193.20</u>

b) DESVIACION DEL COSTO

1,323,039.58

Bajas Locales	111,323.81
Bajas Industriales	210.33
Bajas Exportación	548.74
Variación Materia Prima	0.00
Variación Mano de Obra	378,658.61
Variación CIF	829,827.32
Variación Compras	<u>2,470.77</u>

c) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

899,325.83

Gastos de Personal	673,163.36
Gastos de Personal	492.92
Honorarios	77,554.95
Impuestos	19,613.20
Arrendamientos	20,460.00
Seguros	11,561.13
Servicios	64,705.96
Gastos Legales	3,469.26
Mantenimiento y Reparaciones	1,852.85
Adecuaciones e Instalaciones	3,309.59
Gastos de Viaje	3,073.25
Depreciaciones	4,967.36
Amortizaciones	0.00
Diversos	<u>15,102.00</u>

d) GASTOS DE VENTAS

2,299,463.77

Gastos de Personal Uio	412,820.78
Gastos de Personal Gye	347,006.21
Impuestos Uio	1,537.58
Honorarios Vtas Uio	750.00
Honorarios Gye	2,625.00
Impuestos Gye	0.00
Arrendamientos Uio	0.00
Arrendamientos Gye	25,147.70
Seguros Uio	19,884.39

Continuación

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Seguros Gye	4,698.03
Servicios Uio	733,797.68
Servicios Gye	535,668.54
Gastos Legales Uio	0.00
Gastos Legales Gye	7,677.62
Mantenimiento y Reparaciones Uio	1,389.94
Mantenimiento y Reparaciones Gye	181.32
Gastos de Viaje Uio	13,471.43
Gastos de Viaje Gye	17,093.78
Depreciaciones Uio	6,813.67
Depreciaciones Gye	1,299.65
Financieros Uio	0.00
Diversos Uio	152,047.45
Diversos Gye	4,553.00
Provisiones Uio	11,000.00

e) GASTOS FINANCIEROS Y OTROS **576,834.29**

Gastos Bancarios	208,846.81
Intereses Pagados	0.00
Gastos Financiamiento Exportación	90,207.85
Otros Egresos	277,779.63

e) IMPUESTO A LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS **222,263.00**

Impuesto a la Renta 22%	138,759.77
15% Utilidades Trabajadores	83,503.23

19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDAS **5,427.62**

Corresponde al calculo efectuado por efecto de NIIFS del año 2013, es saldo de este año fue USD \$ 5427.62

19. RESULTADOS DEL EJERCICIO INTEGRAL **324,098.13**

El resultado del presente ejercicio esta dado por la diferencia entre ingresos, egresos y resultados integrales, determinándose una utilidad para el año 2013, USD \$ 324,098.13


ING. ENRIQUE ESCUDERO
GERENTE GENERAL


ING. KLEVER JAPA
CONTADOR

SIPIA S.A.