

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

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 2014, 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 204,571.03

a) CAJA CHICA 4,400.00

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	800.00
Caja Chica Planta	María Isabel Tapía	800.00
Caja Chica Guayaquil	Carlos Romero	800.00
Caja Chica Comercio Exterior	Pablo Salguero	<u>2,000.00</u>

b) BANCOS 200,171.03

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	10,058.63
Produbanco Cta. Cte. N° 0100700126-4	107,273.67
Produbanco Cta. Cte. N° 200500887-1	28.22
Banco Pichincha Cta. 3045999404	35,315.10
Banco Cofiec Cta. Cte. N° 1004614	167.92
Banco Bolivariano Panamá Cta. Cte. N° 01302000319	1,906.68
Produbanco RRHH Cta. Cte. N° 02005160959	3,312.75
Banco Internacional Cta Cte N° 0000639162	8,660.98
Banco del Guayaquil Cta Cte N° 11140351	<u>33,447.08</u>

3. CUENTAS POR COBRAR 5,019,224.27

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 3,645,724.45

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Clientes Quito	2,600,718.62	
Clientes Guayaquil	1,243,548.02	
(-) Deterioro Cuentas Por Cobrar	<u>-198,542.19</u>	
b) CUENTAS POR COBRAR DEL EXTERIOR		1,373,499.82
Venezuela	1,210,064.13	
E.E.U.U.	97,380.00	
Canadá	<u>66,055.69</u>	
4. INVENTARIOS		3,017,247.66
<p>En esta cuenta se registra el valor de las materias primas, productos en proceso, productos terminados, repuestos de mantenimiento, así como las mercaderías en tránsito provenientes del exterior.</p>		
a) MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES		667,051.56
Inventario MPF	576.78	
Inventario MPNF	252,346.28	
Envases Fundas-Botellas	331,423.29	
Inventario Material Embalaje	31,301.51	
Inventario Etiquetas	40,462.06	
Inventario Productos Anaquel	<u>10,941.64</u>	
b) PRODUCTO EN PROCESO		40,468.37
Inventario Producto Proceso (WIP)	39654.98	
Productos Semielaborado	<u>813.39</u>	
c) PRODUCTOS TERMINADOS		1,756,956.93
Producto Genérico Local	263,206.70	
Producto Genérico Industrial	1,159.77	
Producto Genérico Exportación	450,819.86	
Producto Terminado Local	1,040,863.45	
Producto Terminado Industrial	196.62	
Producto Terminado Exportación	<u>710.53</u>	
d) IMPORTACIONES EN TRANSITO		502,122.67
e) INVENTARIO DE REPUESTOS		50,648.13
5. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		212,349.10
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 2014

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
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>0.00</u>

b) ANTICIPOS A PROVEEDORES **42,939.69**

Anticipo Proveedores Nacionales	42,939.69
---------------------------------	-----------

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

c) ANTICIPOS A EMPLEADOS **10,567.41**

Empleados Quito	8,778.99
Descuentos Fybeca	100.00
Descuentos Restaurants	2.50
Descuentos Clínica Tumbaco	17.04
Descuentos seguros	278.80
Otros Descuentos Nomina	958.62
Descuentos Dilipa	93.07
Descuentos Tía	<u>338.39</u>

d) GARANTÍAS **9,160.00**

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	<u>1,000.00</u>

e) DEUDORES VARIOS **95,500.51**

Anticipo Gastos por Liquidar	10,652.28
Anticipo Gastos de Viaje	3,388.38
Tramites Laborales por Recuperar	1,017.33
Cuentas Por Cobrar Prov. Importaciones	59,955.52
Préstamo a Mutuo	<u>20,487.00</u>

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 **25,865.18**

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Seguros Anticipados	25,865.18	
---------------------	-----------	--

g) CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		28,272.98
--	--	------------------

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 2015.

Ing. Enrique Escudero	14,136.49	
Ing. Guillermo Narvaez	14,136.49	
Cuentas por Cobrar Accionistas	0.00	
	0.00	

h) SINIESTROS DE SEGUROS		43.33
---------------------------------	--	--------------

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		1,357,217.97
--------------------------------------	--	---------------------

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		1,666,252.14
-------------------------	--	---------------------

Urbanos	172.80	
Rurales	76,331.75	
Construcciones en Curso	9,240.00	
Edificios	621,092.22	
Bodega Planta	202,951.81	
Maquinaria y Equipo	630,200.14	
Equipo Menor	12,031.77	
Muebles y Enseres	20,498.82	
Equipo De Oficina	3,738.16	
Equipo de Computación y Comunicación	80,680.85	
Equipo Laboratorio	9,313.82	
	9,313.82	

b) DEPRECIACIONES		-309,034.17
--------------------------	--	--------------------

Dep.Construcciones y Edificaciones	-106,024.72	
Dep. Maquinaria y Equipo	-139,268.61	
Dep. Equipo de Oficina	-1,893.87	
Dep. Muebles y Enseres	-11,338.25	
Dep. Eq. Computacion y Comunicación	-43,378.91	
Dep. Equipo Médico-Científico	-7,129.81	
	-7,129.81	

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

7. INVERSIONES **159.01**

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

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS **1,482,162.26**

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 **1,378,084.62**

Banco Cofiec	178,994.42
Banco Internacional	302,823.27
Banco de Guayaquil	<u>896,266.93</u>

b) CORTO PLAZO INTERESES **22,166.27**

Banco Cofiec	4,367.46
Banco Internacional	2,208.00
Banco de Guayaquil	<u>15,590.81</u>

b) CORTO PLAZO

Cartera por Liquidar-Sobregiro contable Cta Cte Bco Pichincha	81,911.37
---	------------------

9. PROVEEDORES **2,864,144.94**

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

a) PROVEEDORES LOCALES **1,699,269.93**

Proveedores Nacionales MP Y Materiales	1,494,087.07
Proveedores Nacionales de Gastos	41,832.20
CXP Transporte MPF	138.82
Facturas por Recibir	<u>163,211.84</u>

a) PROVEEDORES DEL EXTERIOR **1,164,875.01**

10. BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR **1,572,587.01**

A. OBLIGACIONES CON EL SRI **553,991.63**

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

a) IVA POR PAGAR **350,157.41**

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

12% IVA en Ventas	336,349.17	
RET. 30% IVA F104-C721	2,219.04	
RET. 70% IVA F104-C723	5,232.26	
RET. 100% IVA F104-C344	<u>6,356.94</u>	
b) RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		203,834.22
Impuesto Renta Compañía por Pagar	184,462.07	
Impuesto Renta Retenido Empleados	3,743.55	
Otras Retenciones Aplicables 1%	4,693.20	
Seguros y Reaseguros F103-C322	5.31	
Otras Retenciones Aplicables 8%	122.32	
Arrendamiento Bienes Inmuebles 8% F 103-C320	549.24	
Transferencia Bienes Muebles Naturaleza Corporal	717.82	
Transporte Privad. Pasajeros y Carga	598.99	
Publicidad y Comunicación F103-C309	0.00	
Servicios entre Sociedades/Otras 2%	2,838.13	
Honorarios Profesionales 10%	3,565.13	
Otras Retenciones - Otros porcentajes	<u>2,538.46</u>	
B. OBLIGACIONES LABORALES		622,964.56
<p>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:</p>		
a) OBLIGACIONES LABORALES SIPIA		545,327.92
Sueldos	149,590.87	
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	28,815.79	
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	42,037.67	
Vacaciones	92,260.93	
Multas Empleados	5,524.09	
Utilidades por Pagar	226,483.05	
Otras Retenciones	<u>615.52</u>	
b) OBLIGACIONES IESS		68,339.15
Fondos de Reserva por Pagar	6,595.26	
IESS Por Pagar	<u>61,743.89</u>	
b) OBLIGACIONES MINIST. DE RELACIONES LABORALES		9,297.49
CxP Ministerio de Relaciones Laborales	3,778.74	
Liquidaciones Por Pagar	<u>5,518.75</u>	
C. OTRAS CUENTAS POR PAGAR		254,392.82

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

En esta cuenta se registran provisiones y otras cuentas por pagar de acuerdo al siguiente detalle:

Impuesto a la Salida de Divisas por Pagar	45,091.34
Provisión Auditoria Externa	2,950.00
Provisión Servicios	22,163.91
Provisión Bonificación Desahucio	144,079.38
Impuestos Diferidos (NIIFS)	<u>40,108.19</u>

D. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS **141,238.00**

Según acta de junta en la que se decidió que las utilidades del año 2012 se registren en una cuenta de Aportes Futuras Capitalizaciones y al transcurrir más de un año y no se ha realizado la capitalización de la compañía, estos valores se los registra como una cuenta por pagar en el año 2013

Fideicomiso Acciones SIPIA	70,619.00
Ing. Guillermo Narváez	56,495.20
Johanna Narváez	7,061.90
Natalia Narváez	<u>7,061.90</u>

11. PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL **741,246.87**

El saldo de jubilación patronal al 31 de diciembre de 2014, según calculo actuarial asciende a USD \$741,246.87

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

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

Fideicomiso Acciones Sipia	655,000.00
Ing. Narváez Guillermo	524,000.00
Narváez Albán Nathalia	65,500.00
Narváez Albán Johana Karina	<u>65,500.00</u>

13. RESERVA LEGAL **554,313.27**

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 \$ 554,313.27

14. RESERVAS FACULTATIVAS **145,844.16**

Según acta de Directorio se resuelve que el saldo de las utilidades acumuladas al 2013 sean direccionadas a la cuenta Reservas Facultativas

15. UTILIDADES DEL EJERCICIO **208,505.45**

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

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
---------------------------	------------

16. INGRESOS OPERACIONALES	18,450,837.28
-----------------------------------	----------------------

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	9,405,213.14
--------------------------------	---------------------

Ventas Locales Quito	9,633,472.96
Descuentos Locales Quito	-10,235.54
Devoluciones Locales Quito	<u>-218,024.28</u>

b) VENTAS LOCALES GUAYAQUIL	4,478,781.78
------------------------------------	---------------------

Ventas Locales Guayaquil	4,451,545.56
Descuentos Locales Guayaquil	-1,656.59
Devoluciones Locales Guayaquil	-57,703.06
Ventas Industriales Guayaquil	<u>86,595.87</u>

c) EXPORTACIONES	4,566,842.36
-------------------------	---------------------

Ventas Exportación Quito	4,262,879.36
Ventas Exportadores Quito	<u>303,963.00</u>

17. INGRESOS NO OPERACIONALES	318,275.20
--------------------------------------	-------------------

d) OTROS INGRESOS

En otros ingresos están contabilizados ventas de materia primas, activos fijos destinados a la venta, recuperación de seguros, otros ingresos y lo facturado en exportaciones como son los fletes internacionales y los seguros.

Otras ventas mp-mat-div	929.42
Ventas de activos fijos	11,614.29
Utilidad en venta de activos fijos	361.06
Otros ingresos	150,691.54
Recuperación de seguros	18,559.80
Otros ingresos fletes internacionales	132,071.93
Otros ingresos - seguros	4,002.79
Otros ingresos - Guayaquil	<u>44.37</u>

18. EGRESOS	17,372,268.26
--------------------	----------------------

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

En este grupo se registra los egresos que realiza la empresa por varios

a) COSTO DE VENTAS **12,140,052.62**

Costo de Ventas Quito	5,926,559.33
Costo de Ventas Guayaquil	2,786,222.61
Costo de Ventas Industriales Guayaquil	95,788.55
Costo de Ventas Exportación	3,319,867.84
Activos Fijos	<u>11,614.29</u>

b) DESVIACION DEL COSTO **1,281,554.29**

Bajas Locales	110,974.45
Bajas Industriales	0.00
Bajas Exportación	4,063.53
Variación Materia Prima	0.00
Variación Mano de Obra	432,556.57
Variación CIF	703,151.15
Variación Compras	<u>30,808.59</u>

c) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN **894,665.39**

Gastos de Personal	673,482.95
Gastos de Personal	548.00
Honorarios	77,162.36
Impuestos	14,898.95
Arrendamientos	21,360.00
Seguros	9,405.32
Servicios	66,110.71
Gastos Legales	1,316.20
Mantenimiento y Reparaciones	3,564.05
Adecuaciones e Instalaciones	1,659.60
Gastos de Viaje	8,987.05
Depreciaciones	3,857.21
Amortizaciones	0.00
Diversos	<u>12,312.99</u>

d) GASTOS DE VENTAS **2,607,794.32**

Gastos de Personal Uio	361,350.28
Gastos de Personal Gye	363,436.39
Impuestos Uio	0.00
Honorarios Vtas Uio	2,161.20
Honorarios Gye	200.00
Impuestos Gye	0.00
Arrendamientos Uio	0.00
Arrendamientos Gye	29,830.20
Seguros Uio	17,803.64
Seguros Gye	6,201.37
Servicios Uio	801,226.77
Servicios Gye	445,031.65

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Gastos Legales Uio	0.00	
Gastos Legales Gye	0.00	
Mantenimiento y Reparaciones Uio	1,097.27	
Mantenimiento y Reparaciones Gye	219.00	
Gastos de Viaje Uio	10,697.51	
Gastos de Viaje Gye	14,258.11	
Depreciaciones Uio	1,762.14	
Depreciaciones Gye	1,036.64	
Financieros Uio	0.00	
Diversos Uio	540,074.51	
Diversos Gye	3,049.12	
Provisiones Uio	<u>8,358.52</u>	
e) GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		448,201.64
Gastos Bancarios	219,410.19	
Intereses Pagados	0.00	
Gastos Financiamiento Exportación	1,145.29	
Otros Egresos	<u>227,646.16</u>	
e) IMPUESTO A LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS		524,970.60
Impuesto a la Renta 22%	329,566.88	
15% Utilidades Trabajadores	<u>195,403.72</u>	
19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDAS		94,317.77
Corresponde al calculo efectuado por efecto de NIIFS del año 2014, es saldo de este año fue USD \$ 94317.77		
19. RESULTADOS DEL EJERCICIO INTEGRAL		871,873.64
El resultado del presente ejercicio esta dado por la diferencia entre ingresos, egresos y resultados integrales, determinándose una utilidad para el año 2014, USD \$ 871873.64		