

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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 2016, 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 1,317,186.37

a) CAJA CHICA 1,000.00

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 PLANTA | María Isabel Tapía | 800.00 |
| CAJA CHICA GUAYAQUIL | Norma Morales | <u>200.00</u> |

b) BANCOS 1,316,186.37

Esta cuenta registra las disponibilidades en efectivo que la empresa mantiene en

diferentes instituciones bancarias en cuentas corrientes de acuerdo al siguiente detalle:

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| PRODUBANCO 01007-00126-4 | 290,282.46 |
| BANCO PICHINCHA CTA. 3045999404 | 209,341.44 |
| PRODUBANCO RRHH 02005160959 | 129,866.03 |
| INTERNACIONAL CTE 0000639162 | 391,215.32 |
| GUAYAQUIL CTA CTE 11140351 | 286,632.67 |
| BANCO PACIFICO CTA CTE 0764468-7 | 7,133.28 |
| PRODUBANCO AHORROS 12040146850 | <u>1,715.17</u> |

3. CUENTAS POR COBRAR 3,517,487.41

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 3,004,781.03

| | |
|----------------------------------|--------------------|
| CLIENTES AUTOSERVICIOS | 2,109,918.84 |
| CLIENTES FOOD SERVICE | 263,844.21 |
| CLIENTES TRADICIONAL | 812,864.25 |
| EMPLEADOS SIPIA | 917.94 |
| (-) DETERIORO CUENTAS POR COBRAR | <u>-182,764.21</u> |

b) CUENTAS POR COBRAR DEL EXTERIOR 310,173.86

| | |
|----------|------------------|
| CHILE | 145,661.50 |
| E.E.U.U. | 67,798.00 |
| CANADA | 60,815.16 |
| FRANCIA | <u>35,899.20</u> |

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



c) ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES 24,947.60

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

| | |
|------------------------|-----------------|
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | 4,981.26 |
| 30% RET. IVA CLIENTES | 66.00 |
| 10% RET. IVA. UIO | 14,684.09 |
| CREDITO TRIBUTARIO ISD | <u>5,216.25</u> |

d) ANTICIPOS A PROVEEDORES 63,734.59

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Anticipo Proveedores Nacionales | <u>63,734.59</u> |
|---------------------------------|------------------|

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

e) ANTICIPOS A EMPLEADOS 3,694.29

| | |
|------------------------------|---------------|
| EMPLEADOS QUITO | 1,482.21 |
| DESCUENTOS CELULARES EQUIPOS | 1,298.97 |
| OTROS DESCUENTOS NOMINA | 708.96 |
| DESCUENTO CELULARES CONSUMOS | <u>204.15</u> |

f) GARANTÍAS 53,014.00

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| GARANTIAS IMPORTACIONES | 1,000.00 |
| GARANTIA ARRIENDO FABRICA LA MACIA | 27,000.00 |
| GARANTIA ARRIENDO BODEGA GUAYAQUIL | 6,000.00 |
| GARANTIA SRI | 17,514.00 |
| GARANTIA GASOLINERA SERVIARENALS.A | 500.00 |
| GARANTIA NAVISUR | <u>1,000.00</u> |

g) DEUDORES VARIOS 33,101.79

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| ANTICIPO GASTOS POR LIQUIDAR | 2,891.13 |
| CUENTAS POR COBRAR COMERCIO EXTERIOR | 28,912.58 |
| ISD POR RECUPERAR | <u>1,298.08</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.

h) GASTOS ANTICIPADOS 22,235.06

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| SEGUROS ANTICIPADOS | 19,083.85 |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | <u>3,151.21</u> |

i) CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS 1,805.19

En esta cuenta se registro el saldo de la facturación del Gerente General por concepto de Décimo Tercero, está cuenta quedará cerrada en el mes de enero de 2017.

| | |
|------------------------|-----------------|
| ING. GUILLERMO NARVAEZ | <u>1,805.19</u> |
|------------------------|-----------------|

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



4. INVENTARIOS

2,501,023.63

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 **551,459.37**

| | |
|--------------------------|------------------|
| INVENTARIO MPF | 11,235.00 |
| INV. MPNF | 257,618.46 |
| ENVASES-FUNDAS-BOTELLAS | 208,986.24 |
| INV. MATERIAL EMBALAJE | 28,823.97 |
| INV ETIQUETAS | 32,170.45 |
| INVENTARIO PROD. ANAQUEL | <u>12,625.25</u> |

b) PRODUCTO EN PROCESO **6,754.93**

| | |
|----------------------------|---------------|
| INV.PRODUCTO PROCESO (WIP) | 5394.33 |
| PROD. SEMIELABORADO | <u>1360.6</u> |

c) PRODUCTOS TERMINADOS **1,677,071.59**

| | |
|---------------------------|------------------|
| PROD. GENERICO LOCAL | 330,437.03 |
| PROD.GENERICO EXPORTACION | 863,628.42 |
| PROD.TERMINADO LOCAL | 462,527.77 |
| PROD.TERMINADO INDUST | 470.34 |
| PROD.TERMINADO EXPORT. | <u>20,008.03</u> |

d) IMPORTACIONES EN TRANSITO **214,188.31**

e) INVENTARIO DE REPUESTOS **46,361.70**

e) INVENTARIO SEGURIDAD INDUSTRIAL **5,187.73**

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1,484,694.35

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 **1,940,384.78**

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| URBANOS | 19,072.80 |
| RURALES | 76,331.75 |
| SISTEMA CONTABLE | 4,304.46 |
| EDIFICIOS | 415,682.43 |
| BODEGA PLANTA | 202,951.81 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1,071,168.09 |
| EQUIPO MENOR | 12,031.77 |
| MUEBLES Y ENSERES | 22,668.82 |
| EQUIPO DE OFICINA | 3,738.16 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICAC | 86,027.87 |
| LICENCIAS | 17,093.00 |
| EQUIPO LABORATORIO | <u>9,313.82</u> |

b) DEPRECIACIONES **-455,690.43**

| | |
|---------------------------|-------------|
| DEP.CONST. Y EDIFICACIONE | -116,004.92 |
| DEP. MAQUINARIA Y EQUIPO | -249,144.85 |
| DEP. EQUIPO DE OFICINA | -2,903.05 |

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



| | |
|-------------------------------|------------|
| DEP. MUEBLES Y ENSERES | -15,400.41 |
| DEP. EQ. COMPUTACION Y COMUN | -65,107.39 |
| DEP. EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO | -7,129.81 |
| | -87,637.69 |

7. DIFERIDOS **592,797.81**

a) INVERSIONES **159.01**

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

b) ADECUACIONES CASA **17,088.24**

Conforme se detalla en el contrato de comodato, las oficinas administrativas tienen una duración de tres años, de tal manera que todos los gastos incurridos en mejoras y mantenimiento están para ser amortizados en tres años.

c) CUENTAS POR COBRAR L/P **442,310.56**

En esta cuenta se registran las cuentas por cobrar al Ing. Enrique Escudero por las glosas establecidas por el SRI por los años 2010 y 2012

d) INVERSIONES EN SUBSIDIARIA **133,240.00**

Corresponde al valor catastral de Inmoagro S.C.I. según consta en el catastro del Municipio de Quito

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS **1,428,653.04**

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 **1,419,556.22**

| | |
|-------------------------|---------------------|
| PRODUBANCO 0100700126-4 | 477,514.00 |
| BANCO INTERNACIONAL C/P | 576,009.02 |
| BANCO DE GUAYAQUIL C/P | 366,033.20 |
| Total | 1,419,556.22 |

b) CORTO PLAZO INTERESES **9,096.82**

| | |
|----------------------------|-----------------|
| BANCO INTERNACIONAL 639162 | 859.94 |
| PRODUBANCO 0100700126-4 | 3,110.81 |
| GUAYAQUIL | 5,126.07 |
| Total | 9,096.82 |

9. PROVEEDORES **1,673,015.35**

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

a) PROVEEDORES LOCALES **1,244,499.26**

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| PROVEED.NACIONAL MP Y MATERIALES | 1,098,014.70 |
| PROVEED.NACIONAL DE GASTOS | 114,970.43 |
| CXP TRANSPORTE MPF | -45.98 |
| FACTURA POR RECIBIR | 31,560.11 |
| | 1,244,499.26 |

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a) PROVEEDORES DEL EXTERIOR | 428,516.09 | |
| 10. OBLIGACIONES CON EL SRI | | 404,350.46 |

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

| | | |
|--|-----------------|-------------------|
| a) IVA POR PAGAR | | 304,575.83 |
| 14% IVA VENTAS | 289,924.70 | |
| RET. 30% IVA F104-C725 | 2,877.44 | |
| RET. 70% IVA F104-C727 | 3,751.22 | |
| RET. 100% IVA F104-729 | 4,879.63 | |
| RET. 10% IVA F104-C721 | 1,571.49 | |
| RET. 20% IVA F104-C723 | <u>1,571.35</u> | |
| b) RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR | | 99,774.63 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR CIA | 50,432.48 | |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2015 | 32,980.41 | |
| IMP. RETENIDO EMPLEADOS | 5,303.20 | |
| SEGUROS Y REASEGUROS F103-C322 | 0.45 | |
| OTRAS RETENCIONES APLICABLES 8% | 92.66 | |
| ARREND.B.INMUEBLES 8% F 103-C320 | 1,320.00 | |
| TRANSF. BIENES MUEBLES NAT. CORPORAL | 4,209.41 | |
| TRANSPORTE PRIVAD. PASAJEROS Y CARGA | 729.32 | |
| PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN F103-C309 | 12.85 | |
| 2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES/OTRAS 2% | 1,619.58 | |
| HONORARIOS PROFESIONALES 10% | 2,941.27 | |
| OTRAS RETENCIONES 22% | <u>133.00</u> | |
| 11. OBLIGACIONES LABORALES | | 344,805.58 |

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:

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| a) OBLIGACIONES LABORALES SIPIA | | 259,718.59 |
| SUELDOS | 109,474.98 | |
| DCMO. TERCER SUELDO X PAGAR | 8,484.98 | |
| DCMO. CUARTO SUELDO X PAGAR | 27,737.94 | |
| OTRAS RETENCIONES JUDICIALES | 329.72 | |
| VACACIONES | 67,669.78 | |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR | <u>46,021.19</u> | |
| b) OBLIGACIONES IESS | | 51,590.44 |
| FONDOS DE RESERVA X PAGAR | 4,706.04 | |
| IESS POR PAGAR | <u>46,884.40</u> | |
| b) OBLIGACIONES MINIST. DE RELACIONES LABORALES | | 33,496.55 |
| LIQUIDACIONES POR PAGAR | <u>33,496.55</u> | |

| | | |
|------------------------------------|--|-------------------|
| 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 231,842.60 |
|------------------------------------|--|-------------------|

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

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| OTRAS PROVISIONES | 110,928.48 |
| 5% IMPUESTO SALIDA DIVISAS POR PAGAR | 11,015.77 |
| ASA DISTRIBUCIÓN | 3,431.10 |
| PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 36,852.37 |
| CONTRIBUCION SOLIDARIA REMUNERACIONES | 522.67 |
| PROV. BONIF. DESAHUCIO | 66,189.71 |
| PROV. AUDITORIA EXTERNA GCIA.FCRA. | 2,902.50 |
| | <u>2,902.50</u> |

13. PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO **1,025,218.48**

El saldo de jubilación patronal al 31 de diciembre de 2016, según calculo actuarial asciende a USD \$ 1'025,218.48

14. CUENTAS POR PAGAR L/P **395,818.19**

En esta cuenta se registra las cuentas por cobrar a largo plazo, por los siguientes conceptos:

| | | |
|-------------------|--|-------------------|
| DEL EXTERIOR L/P | CUENTAS POR PAGAR A SURFOODS C.A. | 164,441.99 |
| SRI POR PAGAR L/P | PROVISION DE VALORES POR DETERMINACION SRI | 231,376.20 |
| | | <u>231,376.20</u> |

15. DIVIDENDOS POR PAGAR **732,848.19**

En esta cuenta se registran los valores por concepto de dividendos de los años 2014 y 2015 de acuerdo al siguiente detalle:

| | |
|--|------------------|
| DIVIDENDOS ING. NARVAEZ POR PAGAR | 207,931.25 |
| DIVIDENDOS NATALYA NARVAEZ POR PAGAR | 26,992.09 |
| DIVIDENDOS JOHANNA NARVAEZ POR PAGAR | 26,992.09 |
| DIVIDENDOS ING. ESCUDERO POR PAGAR | 346,447.36 |
| DIVIDENDOS FIDEICOMISO ACCIONES SNOB POR PAGAR | 47,485.40 |
| DIVIDENDOS CATHARINA JANSSEN POR PAGAR | 77,000.00 |
| | <u>77,000.00</u> |

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

Esta cuenta registra los valores de los aportes realizados por los socios para cubrir el financiamiento de la empresa y que se detallan a continuación:

| | |
|-----------------------------|------------------|
| 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 | 65,500.00 |
| | <u>65,500.00</u> |

17. RESERVAS **675,256.92**

Esta cuenta está constituida por la reserva legal que de acuerdo a la Ley se acredita con

el 10 % de los excedentes obtenidos, además de las reservas facultativas y de capital **1,103,025.12**

| | |
|-----------------------|------------------|
| RESERVA LEGAL | 675,256.92 |
| RESERVAS FACULTATIVAS | 399,495.22 |
| RESERVAS DE CAPITAL | 28,272.98 |
| | <u>28,272.98</u> |

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



18. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES **407,965.02**

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

19. UTILIDADES ACUMULADAS **251,621.28**

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 ADOPCION NIIFS | 208,505.45 |
| UTILIDADES ACUMULADAS NIIFS | 48,927.26 |
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDAS | <u>-5,811.43</u> |

20. INGRESOS OPERACIONALES **14,104,561.24**

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

a) VENTAS NETAS

| | |
|-------------------------|---------------------|
| VENTAS MERCADO NACIONAL | 12,286,795.68 |
| EXPORTACIONES | <u>1,817,765.56</u> |

21. EGRESOS **13,797,753.31**

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 **10,397,062.42**

| | |
|---------------------|---------------------|
| MERCADO LOCAL | 8,700,487.93 |
| MERCADO EXPORTACION | <u>1,696,574.49</u> |

b) GASTOS DE VENTAS **1,889,657.60**

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| GASTOS DE VENTA AUTOSERVICIOS | 373,874.39 |
| GASTOS DE VENTA TRADICIONAL | 455,883.68 |
| GASTOS DE VENTA FOODSERVICE | 134,088.79 |
| GASTOS DE DISTRIBUCIÓN AUTOSERVICIOS | 408,713.47 |
| GASTOS DE DISTRIBUCIÓN TRADICIONAL | 149,843.29 |
| GASTOS DE DISTRIBUCIÓN FOOD SERVICE | 73,355.76 |
| GASTOS DE MARKETING AUTOSERVICIOS | 65,615.35 |
| GASTOS DE MARKETING TRADICIONAL | 24,056.02 |
| GASTOS DE MARKETING FOOD SERVICE | 11,776.62 |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN GYE | 7,018.49 |
| GASTOS DE EXPORTACIONES | <u>185,431.73</u> |

c) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN **1,133,437.29**

| | |
|------------------|------------|
| DIRECTORIO | 34,290.22 |
| GERENCIA GENERAL | 364,401.88 |
| PRESIDENCIA | 68,494.98 |

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



| | |
|--------------------------|------------------|
| DEPARTAMENTO DE SISTEMAS | 69,501.99 |
| DEPARTAMENTO DE RRHH | 273,869.14 |
| DEPARTAMENTO FINANCIERO | 301,858.17 |
| ADMINISTRACION QUITO | <u>21,020.91</u> |

d) GASTOS NO OPERACIONALES **377,596.01**

| | |
|--------------------------|-------------------|
| MERCADO NACIONAL | 102,294.58 |
| MERCADO INTERNACIONAL | 2,471.81 |
| OTROS EGRESOS (INGRESOS) | <u>272,829.62</u> |

e) IMPUESTO A LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS **210,119.36**

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Impuesto a la Renta 22% | 46,021.19 |
| 15% Utilidades Trabajadores | <u>164,098.17</u> |

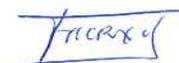
22. IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDAS **1,531.73**

Corresponde al calculo efectuado por efecto de NIIFS del año 2016, es saldo de este año fue USD \$ 1531.73

23. RESULTADOS DEL EJERCICIO INTEGRAL **98,220.30**

El resultado del presente ejercicio esta dado por la diferencia entre ingresos, egresos y resultados integrales, determinándose una utilidad para el año 2016, USD \$ 98,220.30


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR