

ESTADOS FINANCIEROS

A los Miembros del Directorio de la Compañía Servicio Integral Para la Industria Alimenticia SIPIA S.A., informe sobre las notas a los Estados Financieros e información relacionada al proceso de cierre mensual.

Contenido

1.	RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	5
2.	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	5
3.	CUENTAS POR COBRAR	5
4.	INVENTARIOS	9
5.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9
6.	INVERSIONES L/P	10
7.	CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	10
8.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	11
9.	OBLIGACIONES FINANCIERAS	11
10.	PROVEEDORES	11
11.	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12
12.	NÓMINA Y BENEFICIOS SOCIALES	12
13.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12
14.	BENEFICIOS A EMPLEADOS	13
15.	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO DEL EXTERIOR	13
16.	DIVIDENDOS POR PAGAR LARGO PLAZO	13
17.	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14
18.	OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	14
19.	CAPITAL SOCIAL	14
20.	RESERVAS	14
21.	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	14
22.	UTILIDADES ACUMULADAS	14
23.	UTILIDAD DEL EJERCICIO	15
24.	ORI GANACIAS/PÉRDIDAS Y ADOPCIÓN NIIF'S	15
25.	INGRESOS	15
26.	COSTO DE VENTAS	16
27.	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GASTOS DE VENTAS	16
28.	GASTOS FINANCIEROS	18
29.	OTROS EGRESOS	18
30.	GASTOS NO BANCARIOS	18

/

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA
S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVOS

CORRIENTES

Caja - Caja Chica	900.00
Bancos	916,028.46
Inversiones	0.00

Cuentas por cobrar	3,160,270.38
Cuentas Por Cobrar Nacionales	2,903,877
Cuentas Por Cobrar del Exterior	108,973
Deterioro Cuentas por Cobrar	-52,467
Otras Cuentas por Cobrar	<u>199,887</u>

Inventarios	1,785,947.72
Materias Primas	495,498
Productos en Proceso	3,220
Productos Terminados	1,090,366
Materiales y Repuestos	20,889
Inventarios en Tránsito	310,136
Deterioro de Inventarios	<u>-134,161</u>

NO CORRIENTE

Propiedad Planta y Equipo	2,405,193.33
Terrenos	95,405
Construcciones en Curso	7,000
Construcciones y Edificaciones	633,311
Maquinaria y Equipo	999,834
Muebles y Equipos de Oficina	26,407
Equipos de Cómputo	527,470
Equipos de Transporte	<u>115,767</u>
Depreciación Acumulada	-787,069.06

LARGO PLAZO

	626,557.16
Inversiones L/P - Diferidos L/P	133,399
Cuentas por Cobrar L/P	442,311
Activo por impuesto diferido	<u>50,848</u>

TOTAL ACTIVOS

8,107,827.99

Las notas aclaratorias forman parte integral de los Estados Financieros

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA
S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVOS

CORRIENTES

Obligaciones Bancarias		-916,817.78
Proveedores		-946,390.40
Proveedores Nacionales	-668,051	
Proveedores del Exterior	<u>-278,339</u>	
Impuestos		-248,329.68
Impuestos de Venta	-72,563	
Impuestos de Renta	<u>-175,766</u>	
Dividendos C/P		0.00
Beneficios Sociales		-294,182.13
Otras Cuentas Por Pagar		-177,258.56

NO CORRIENTE

Jubilación Patronal y Desahucio		-235,885.86
Exterior		-151,983.73
Dividendos L/P		-586,578.63
Cuentas por pagar L/P		-34,307.39
Obligaciones Bancarias L/P		-136,073.08

TOTAL PASIVOS

-3,727,807.24

PATRIMONIO:

Capital social		-1,605,000.00
Reservas		-1,228,297.39
Aportes Futuras Capitalizaciones		-110,000.00
Utilidades acumuladas		-63,725.22
Utilidad del Ejercicio		-208,222.49
ORI Ganancia/Pérdida Actuarial		-878,963.14
Adopción NIIFS		<u>-285,812.51</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>-4,380,020.75</u>

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

-8,107,827.99

Las notas aclaratorias forman parte integral de los Estados Financieros

**SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA
SIPIA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

INGRESOS OPERACIONALES

410101	VENTAS LOCALES	-10,424,418.99
410201	VENTAS AL EXTERIOR	-562,682.72
	TOTAL INGRESOS	-10,987,101.71

INGRESOS NO OPERACIONALES

430102	OTROS INGRESOS	-241,791.33
610103	REPROCESOS	0.00
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-241,791.33

COSTOS Y VARIACIONES

4103	COSTO DE VENTAS	6,971,540.12
610104	VARIACION EN PRODUCCION	99,276.73
710101	LIQUIDACION MOD NO ESTANDAR	396,881.99
710301	LIQUIDACION CIF NO ESTANDAR	391,629.09
	TOTAL COSTO DE VENTAS	7,859,327.93

GASTOS OPERACIONALES

510101	GASTOS DE ADMINISTRACION	1,379,240.12
520201	GASTOS DE VENTAS	1,276,181.51
530101	GASTOS FINANCIEROS	108,440.92
530102	OTROS EGRESOS	243,919.01
530103	GASTOS NO BANCARIOS	2,621.84
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	3,010,403.40

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PART. -359,161.71

DIFERIDOS	GASTO (INGRESO) IMPUESTO DIFERIDO	-29,509.51
-----------	-----------------------------------	------------

RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO -388,671.22

15% PARTICIPACION TRABAJADORES	53,874.26
--------------------------------	-----------

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS -334,796.96

22% IMPUESTO A LA RENTA	126,574.47
-------------------------	------------

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO -208,222.49

Las notas aclaratorias forman parte integral de los Estados Financieros.

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA SIPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 NIIF'S y se encuentra aplicando la normatividad publicada por la Superintendencia de Compañías, Ministerio de Trabajo, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y el Servicio de Rentas Internas SRI.

b) Bases de Presentación

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con la normativa vigente. Los rubros que conforman el estado de excedentes están presentados a su costo histórico.

2. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Los saldos que conforman este grupo se detallan a continuación:

<u>CAJAS</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Caja Chica Quito	800	800
Caja Chica Guayaquil	100	100
Total Caja	900	900
<u>BANCOS</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Cta. Cte. Produbanco 01007001264	244,819	320,788
Cta. Cte. Pichincha 3045999404	19,990	42,533
Cta. Cte. Produbanco 02005160959	2,014	4,714
Cta. Cte. Internacional 0000639162	35,724	346,034
Cta. Cte. Guayaquil 11140351	6,057	107,573
Cta. Cte. Pacifico 07644687	50,300	94,288
Cta. Aho.Produbanco 12040146850	20,843	98
Total Bancos	379,746	916,028
Total Efectivo y Equivalentes	380,646	916,928

3. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar locales y del exterior comprenden:

<u>CLIENTES</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Clientes Locales	2,967,489	2,903,877
Clientes del Exterior	212,243	108,973
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-157,546	-52,467

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2018



Total Clientes **3,022,186** **2,960,383**

Al 31 de diciembre de 2018 se mantiene una estimación por deterioro de cuentas por cobrar por un valor de USD \$ 52.467 conforme se detalla a continuación:

Cliente	Valor
Amecucol S.A	2
Arcos Landi Jorge Manuel (Disarcos)	546
Arteaga Cepeda Juan Carlos	265
Avícola Fernandez S.A.	1,097
Axionlog Ecuador S.A.	7,912
Barrios Barrera Rolando	159
Chow Wong Lai Chung	38
Cohervi S.A.	2,314
Comdere Sa	3,734
Comercializadora Darpa Sa	817
Confiheredia Cía.. Ltda.	3,208
Conorque Cía.. Ltda.	13,672
Córdova Proaño Gina Geovanna	930
Corporación El Rosado S.A (Duran)	4
Corporación El Rosado S.A (Garzota)	2
Corporación El Rosado S.A (Puerto)	118
Corporación El Rosado S.A (Rio centro)	7
Corporación El Rosado S.A.	46
Corporación El Rosado S.A.	70,065
Distribuidora Super Tienda Quevedo Lumacai S.A	13
Espinosa Jiménez Jimmy Alexander	1,185
Estrada Zambrano Erwin Iván	2,716
Farmacias Y Comisariatos De Medicinas S.	48
Gerardo Ortiz E Hijos Cía.. Ltda.	57,505
Gerardo Ortiz E Hijos Cía.. Ltda. (Coral Gye)	491
Gerardo Ortiz E Hijos Cía.. Ltda. (Coral Monay)	19
Gerardo Ortiz E Hijos Cía.. Ltda. (Coral Rio)	103
Gourmania Hotelera S.A. Gourkauf	565
Guerrero Freire Ever Jair	14,897
Guim Leon Dorys Gisella	38
Herrera Salazar Maribel Alexandra	1,891
Herrera Salazar Maribel Alexandra	3,103
Importadora & Comisariatos Pañora	1,546
Integración Logística Inlog S.A.	1,923
La Parrilla Del Nato C. A.	154
Liris S.A (Del Portal)	252
Marco David Bonilla Pozo	9,772
Mega Primavera Galápagos S.A. (Mepriga)	38
Mega Santamaria S.A.	8,431
Moreno Barriga Nelson Augusto	5,110
Narvaez Ortiz Laura	116
Olalla Olalla Franklin Iván	6,241
Orrala Suarez Maria Rosa	97
Pazmiño Cajiao David Esteban	565
Pracsa S.A.	1,434
Prodelta Compañía Limitada	227
Prodispro Cía. Ltda.	12,190
Producong S.A	340
Redimatsa Cía. Ltda.	7,904
Rolem S.A.	13

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2018



Sandoya Sanchez Marilyn Carlota	56
Soto Ganchozo Maribel Victoria	319
Supermarket Don Ángel S.A. Superdoan	114
Tiecone S.A.	12
Tiendas Industriales Asociadas TIA S.A.	37,447
Villacis Cadena Cesar Antonio	3,662
Zambrano Bazurto José Noel	5,138
TOTAL	290,612

Días desde que se emitió la factura	Importe	Tasa de incumplimiento	Pérdida crediticia esperada
Dentro del vencimiento	157,799	1.57%	2,476
1 - 30 días	9,595	1.92%	184
31 - 60 días	3,932	4.30%	169
61 - 90 días	16,903	8.96%	1,515
91 - 180 días	30,959	11.65%	3,605
181 - 360 días	34,497	22.01%	7,591
> 360 días	0	100.00%	36,928
Total	253,684		52,467

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En otras cuentas por cobrar comprenden los siguientes rubros:

<u>PREPAGADOS</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Seguros Pagados por Anticipado	22,633.98	20,838.61
Gastos Pagados por Anticipado	3,000.00	10,229.08
Total Gastos Prepagados	25,633.98	31,067.69

En la cuenta 110401.03 se encuentra registrado la renovación de licencias del ERP JD Edwards.

En el grupo de anticipos figuran los siguientes valores:

<u>ANTICIPOS</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Proveedores Agrícolas	50,802.72	8,381.49
Proveedores del Exterior	11,105.00	79,973.67
Otros Anticipos	13,135.83	12,321.28
Total Anticipos	75,043.55	100,676.44

Los rubros de Anticipo Proveedores Nacionales comprenden los siguientes proveedores locales:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR
2182	BARAHONA TEJADA MARCELO	3,172
2201	ILES SERRANO ANTONIO	2,805

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2018



2211	MANOPANTA GUACHAMIN MARIA AMPA	175
78449	SANDOVAL UZUAY FLOR ESTEFANIA	1,093
78465	TAYUPANTA JACOME JORGE RAUL*	1,136
TOTAL ANTICIPOS PROVEEDORES		8,381

En la cuenta de anticipos proveedores del exterior se conforma de los siguientes anticipos:

CODIGO	PROVEEDOR	VALOR
2271	ACONCAGUA FOODS S.A	14,798
61962	DAVIA SPA INDUSTRIE ALIMENTARI	551
61971	ELBAK GREEK CANNING INDUSTRY	8,235
61989	ZHANGZHOU ZHENTIAN TRADING CO.	12,590
148611	VIGLIA OLIVES S.A.	18,107
163871	DISTRIBUIDORA CORDOBA S A S	41
166001	WENZHOU INTERNATIONAL ECO&TEC.	1,000
173892	INTERTEK TOTAL QUALITY ASSURED	2,200
199013	ACEITUNAS MIROLIVA S.L.	22,452
TOTAL ANTICIPOS DEL EXTERIOR		79,974

En el rubro de descuentos empleados tenemos los siguientes rubros:

N° CUENTA	AUX	NOMBRE CUENTA	VALOR
110871	4	OTROS DESCUENTOS NOMINA	106
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			106

En el grupo de garantías entregadas al 31 de diciembre de 2018 reflejan los siguientes valores entregados:

<u>GARANTÍAS</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Importaciones	1,000	1,000
Arriendos	33,000	43,308
SRI	19,265	19,265
Otras Garantías	500	500
Total Garantías	53,765	64,073

En la cuenta 110872.01 se encuentra la garantía importaciones entregada a Navisur.

En garantías arriendos se encuentran los siguientes rubros:

BODEGA	PROVEEDOR	VALOR
CD QUITO ITULCACHI	FABRICA LA MACIA CIA. LTDA.	27.808,00
CD QUITO LA MANCHA	CASSCARONE	12.500,00
BODEGA CD GUAYAQUIL	BODEGA GUAYAQUIL	3.000,00
TOTAL GARANTIAS		43.308,00

Se mantiene la garantía del SRI por el valor de 19.265,30 el mismo que se encuentra en proceso de devolución ante la sala Distrital de Quito.

La garantía de USD 500,00 corresponde a la garantía por concepto de combustible para montacargas.

Adicional en este grupo se encuentra registrado el préstamo otorgado al Señor Miguel Macías

PRÉSTAMO A MUTUO

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Arq. Miguel Macías	9,000	3,964

4. INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre de 2018 comprenden:

CTA JDE	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	<u>2,017</u>	<u>2,018</u>
11030101	Materia Prima Agrícola	4,172	131,371
11030102	Materia Prima no Agrícola	292,632	18,086
11030103	Envases-Fundas-Botellas	340,489	250,804
11030104	Material Embalaje	44,761	43,496
11030105	Etiquetas	44,496	40,977
11030106	Producto Anaquel	14,821	10,764
	Subtotal Inventario Materia Prima	741,371	495,498
	PRODUCTOS EN PROCESO		
11030203	Producto Semielaborado	1,501	3,220
	PRODUCTO TERMINADO		
11030501	Producto Terminado	768,938	869,005
11030502	Producto Genérico	1,244,502	221,360
	Subtotal Producto Terminado	2,013,440	1,090,366
	INVENTARIO IMPORTACIONES		
11030701	Importaciones en Tránsito	87,583	291,684
11030702	Mercadería en Tránsito	0	18,452
	Subtotal Importaciones en Tránsito	87,583	310,136
	INVENTARIO MANTENIMIENTO		
11031101	Repuestos Mantenimiento	39,886	20,889
11031102	Inventario Seguridad Industrial	3,345	0
11031104	Insumos Mantenimiento	0	0
	Total Inventario Mantenimiento	43,232	20,889
11031301	Provisión Valor Neto de Realización VNR	-135,608	-134,161
	TOTAL INVENTARIOS	2,751,518	1,785,948

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se presenta el movimiento de las propiedades, maquinaria y equipos:

GLOBI	GLSUB	CUENTA	Total general
120101	01	PEDRO VICENTE MALDONADO	19,072.80
	02	PUEMBO	76,331.75
Total 120101			95,404.55
120102	01	EDIFICIOS PLANTA	430,359.43
	02	EDIFICIOS ADM	202,951.81
Total 120102			633,311.24
120103	01	MAQUINARIA Y EQUIPO	999,833.64
Total 120103			999,833.64
120105	01	MUEBLES Y ENSERES	22,668.82
	02	EQUIPO DE OFICINA	3,738.16
Total 120105			26,406.98
120106	01	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	243,013.31
	02	SOFTWARE ERP	284,456.87
Total 120106			527,470.18
120107	01	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPOR	115,766.74
Total 120107			115,766.74
120108	06	ACT EN CURSO OBRA CIVIL	7,000.00
Total 120108			7,000.00
120112	01	DEP.CONSTRUCCIONES Y EDIFICACI	-157,390.11
	02	DEP. MAQUINARIA Y EQUIPO	-394,544.88
	03	DEP. EQUIPO DE OFICINA	-3,593.93
	04	DEP. MUEBLES Y ENSERES	-19,116.15
	05	DEP. EQ. COMPUTACION Y COMUN	-175,761.79
	07	DEP. ACUM. VEHICULOS	-36,662.20
Total 120112			-787,069.06

6. INVERSIONES L/P

En este rubro se registra el valor de avalúo del terreno de Inmoagro SCI.

N° CUENTA	AUX	NOMBRE CUENTA	VALOR
130301	03	INVERSIONES EN SUBSIDIARIA INMOAGRO	133.240,00
TOTAL INVERSIONES			133.240,00

7. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

En las cuentas por cobrar a largo plazo se encuentra registrado los siguientes valores:

ACCIONISTA	DETALLE	VALOR
ENRIQUE ESCUDERO	DECLARACIONES SUSTITUTIVAS 2007 A 2011	221.961,95
ENRIQUE ESCUDERO	ANTES FIDEICOMISO ACCIONES SIPIA, DETERMINACIÓN SRI AÑO 2010	220.348,61
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO		442.310,56

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En este grupo se encuentra registrado el valor por concepto de aplicación de NIIF'S al 31 de diciembre de 2018 el mismo que asciende a USD \$ 32,459.71

CTA JDE	ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
13010101	Impuestos Diferidos - Activos	32,459.71	22,610.56

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

En lo referente a obligaciones con Instituciones Financieras tenemos los siguientes préstamos:

CTA JDE	OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	PRÉSTAMOS BANCARIOS CORTO PLAZO		
21040102	Banco Internacional	400,000.00	0.00
21040103	Banco de Guayaquil	313,767.00	398,700.00
21040104	Banco del Pacífico	169,708.84	0.00
	Total Préstamos a Corto Plazo	883,475.84	398,700.00
	PRÉSTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO		
22020501	Banco del Pacífico	136,073.08	462,981.50
	GARANTÍAS BANCARIAS		
21040201	Banco Produbanco	17,514.00	69,387.11
	INTERESES SOBRE PRESTAMOS		
21040503	Banco de Guayaquil	10,919.79	4,539.48
21040504	Banco del Pacífico	4,908.15	1,626.53
	Subtotal Intereses	15,827.94	6,166.01
	Total Obligaciones Financieras	916,817.78	474,253.12

En la cuenta 210402.01 corresponde a la garantía que solicito el Tribunal Judicial por la demanda ante el SRI que se encuentra en proceso de devolución.

* En el préstamo del Banco Pacifico incluye el valor de USD \$ 136.073,08 que se encuentra registrado a largo Plazo.

10. PROVEEDORES

En el grupo de proveedores se registran los siguientes valores:

CTA JDE	PROVEEDORES	<u>2018</u>	<u>2017</u>
21030101	Locales	703,936.93	1,025,912.30
21030102	Facturas por recibir	35,885.84	16,852.76
21030201	Proveedores del Exterior	668,051.09	580,382.75
	Total Proveedores	1,407,873.86	1,623,147.81

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este grupo se conforma por los impuestos corrientes que se registran mes a mes, además de las retenciones en la fuente y de IVA que son canceladas mensualmente al SRI, los valores se detallan a continuación:

CTA JDE	OBLIGACIONES CON EL SRI	2018	2017
	IVA POR PAGAR		
21071101	12% IVA en Ventas	72,563.28	91,221.33
	IMPUESTOS POR PAGAR		
21075002	Impuestos SRI Por Pagar	171,721.07	111,106.75
	Total Obligaciones con el SRI	244,284.35	202,328.08

Además se encuentra registrado el valor por pagar al SRI por concepto de Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2018 por USD \$ 4,108.24

12. NÓMINA Y BENEFICIOS SOCIALES

En el rubro de nómina y de beneficios sociales se registran los siguientes valores:

CTA JDE	OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.	2018	2017
21100301	IESS por Pagar	30,794.75	43,733.63
21100302	Préstamos IESS por Pagar	6,766.23	0.00
21100303	Fondos de Reserva por Pagar	1,704.50	3,656.55
	Total Obligaciones con el IESS	39,265.48	47,390.18
CTA JDE	OBLIGACIONES CON TRABAJADORES	2018	2017
21110401	Sueldos Por Pagar	120,164.89	150,716.90
21110402	Liquidaciones Por Pagar	8,176.79	9,096.39
21110403	Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	9,641.65	13,349.86
21110404	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	29,549.32	32,775.97
21110405	Vacaciones Por Pagar	32,560.98	62,220.17
21110502	15% Participación Trabajadores	54,823.02	49,141.44
	Total Obligaciones con Trabajadores	254,916.65	317,300.73
	Total Nómina	294,182.13	364,690.91

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar

CTA JDE	PROVISIONES	2018	2017
21130102	Otras Provisiones	151,223.34	172,292.47
21130105	Importaciones	1,532.51	0.00
	Total Provisiones	152,755.85	172,292.47
CTA JDE	TARJETAS DE CRÉDITO	2018	2017
21040701	Mastercard Pacificard	13,015.38	2,723.96
21040702	Visa Banco Internacional	9,627.04	2,367.46
	Total Tarjetas de Crédito	22,642.42	5,091.42
211201	Anticipo clientes	1,860.29	0.00
	Total otras cuentas por pagar	177,258.56	177,383.89

En la cuenta 211201.01 de anticipos clientes se registran los valores en exceso pagados por los clientes y se registran como anticipos en este grupo.

En el rubro de otras provisiones se registran el valor por provisión de facturación de Corporación Favorita C.A. USD \$ 101.223,24; y el valor por plan de incentivos USD \$ 50.000,00.

En la cuenta 211301.05 se registran las facturas de importaciones para que estas sean liquidadas en el mes de diciembre 2018.

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta cuenta se registra el valor por concepto de Beneficios a empleados por Jubilación Patronal y Desahucio que al 28 de diciembre de 2018 tiene un saldo de USD \$ 235.885,86

CTA JDE	BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
22070101	Jubilación Patronal	174,169.74	334,881.05
22070202	Desahucio Trabajadores	61,716.12	90,304.57
	Total Beneficio a Empleados	235,885.86	425,185.62

15. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO DEL EXTERIOR

En este grupo se registran las facturas no pagadas del proveedor REPRESENTACIONES SURFOODS C.A. de Venezuela, por conceptos de Promoción y Publicidad PYP y por comisiones del año 2012, las facturas pendientes son las siguientes:

N° FACTURA	VALOR	N° FACTURA	VALOR
11292	3.872,25	11552	4.784,60
11539	2.337,50	11553	4.784,60
11540	4.150,00	11554	4.675,03
11541	2.465,00	11555	4.845,68
11542	2.355,02	11556	2.796,57
11543	2.337,52	11558	4.150,00
11544	2.337,52	11559	4.567,50
11545	4.675,03	11560	11.687,50
11546	4.675,03	11561	6.800,00
11547	4.845,68	11562	6.800,00
11548	4.845,68	11563	1.630,69
11549	2.796,57	11711	6.101,30
11550	4.784,60	01114	41.882,86
TOTAL SURFOODS			151.983,73

16. DIVIDENDOS POR PAGAR LARGO PLAZO

En este grupo se registran los Dividendos a accionistas pendientes de pago según el siguiente detalle:

CTA JDE	DIVIDENDOS POR PAGAR LARGO PLAZO	<u>2018</u>	<u>2017</u>
22021101	Guillermo Narváez Pazmiño	195,954.84	195,954.60
22021102	Nathalia Narváez Albán	25,495.00	25,495.01
22021103	Johanna Narváez Albán	25,495.00	25,495.01
22021104	Enrique Escudero Torres	221,961.95	338,961.96
22021105	Fideicomiso Acciones SNOB	40,000.00	40,000.00
22021106	Catharina Jannsen	77,671.84	77,671.84
	Total Dividendos Largo Plazo	586,578.63	703,578.42

17. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En este grupo se encuentra registrado el valor por concepto de aplicación de NIIF'S al 28 de diciembre de 2018 el mismo que asciende a USD \$ 34.307,39.

CTA JDE	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
22101001	Impuestos Diferidos - Pasivos	34,307.39	35,579.88
	Total Impuestos Diferidos	34,307.39	35,579.88

18. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Corresponde al valor de US \$ 136.073,68 del préstamo del Banco Pacífico (Ver nota N° 9)

19. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 corresponde a 1'605.000 acciones a un valor nominal de USD \$ 1.00 cada una.

N° CUENTA	AUX	NOMBRE CUENTA	VALOR
310101	01	ING. ENRIQUE ESCUDERO TORRES	401.250,00
310101	02	ING. GUILLERMO NARVAEZ PAZMIÑO	642.000,00
310101	05	NARVAEZ ALBAN NATALIA	80.250,00
310101	06	NARVAEZ ALBAN JOHANNA KARINA	80.250,00
310101	09	FIDEICOMISO ACCIONES SNOB	401.250,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL			1.605.000,00

20. RESERVAS

En este grupo se encuentran registradas las Reservas que la Compañía ha creado y también que por la Ley de Compañías se encuentra obligada a realizar anualmente.

N° CUENTA	AUX	NOMBRE CUENTA	VALOR
330101	01	RESERVA LEGAL	700.529,19
330101	02	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	499.495,22
TOTAL RESERVAS			1.200.024,41

21. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Representa al valor de USD \$ 110.000,00 como aporte de capitalización de la Compañía.

22. UTILIDADES ACUMULADAS

Representa los valores pendientes de capitalizar, realizar reservas o entrega de dividendos a accionistas, el mismo que es decidido en Junta General de Accionistas el valor es USD \$ 63,725.22 de las utilidades de los siguientes años:

GLOBI	GLSUB	CUENTA	PARCIAL	VALOR	OBSERVACIONES
360101	01	GANANCIAS ACUM PERIODOS ANTERIORES		63,725.23	
		Ganancias año 2016	43,509.86		50% entregado, saldo 50%
		Ganancias año 2017	20,215.37		50% entregado, saldo 50%
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS AÑO 2018				63,725.23	

23. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Representa el resultado entre los ingresos y gastos de la compañía al 2018 es \$ 193,879.94.

24. ORI GANACIAS/PÉRDIDAS Y ADOPCIÓN NIIF'S

Corresponde al valor de adopción de NIIF'S por primera vez y de los resultados anuales por Otras Ganancias Integrales:

CTA JDE	POR ADOPCIÓN NIIFS - IMPUESTOS DIF.	2018	2017
34010101	ORI - Otras Ganancias Integrales	878,963.14	572,119.57
36040202	Ganancias Adopción NIIF'S	285,812.51	285,812.51
	Total ORI y NIIF'S	1,164,775.65	857,932.08

25. INGRESOS

Los ingresos operacionales que corresponden a las ventas del mes del 2018 se detallan a continuación:

GLOBI	GLSUB	CUENTA	VALOR
410101	01	VENTAS LOCALES	11,601,779
	02	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS LOCALES	-909,878
	03	(-) DESCUENTO EN VENTAS LOCALES	-175,860
	04	(-) DESCUENTO PRONTO PAGO CLIENTES	-6,064
	05	(-) DESCUENTO POR REBATES CLIENTES	-7,349
	06	(-) DESCUENTO PUSH MONEY	29
	07	(-) DESCUENTO DIF. EN PRECIOS	-78,238
TOTAL VENTAS LOCALES			10,424,419
GLOBI	GLSUB	CUENTA	VALOR
410201	01	EXPORTACIONES	660,920
	02	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS EXT	-98,237
TOTAL EXPORTACIONES			562,683
TOTAL VENTAS COMPAÑÍA			10,987,102

En el grupo de no operacionales tenemos:

GLOBI	GLSUB	CUENTA	VALOR
430102	01	OTROS INGRESOS	226,851
	04	OTRAS VENTAS	14,940
TOTAL OTROS INGRESOS			241,791

26. COSTO DE VENTAS

Corresponde al costo de ventas y variaciones del costo del 2018, los mismos que se detallan a continuación:

GLOBJ	GLSUB	CUENTA	VALOR	GLOBJ	GLSUB	CUENTA	VALOR
4103	01	(-) COSTO DE VENTAS LOCALES	6,219,248		16	SERVICIOS EXTERNOS	155,219
	02	(-) COSTO DE VENTAS EXPORTACIO	752,292		17	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	36
TOTAL COSTO DE VENTAS			6,971,540		21	SEGUROS Y REASEGUROS	18,583
					22	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	92,540
GLOBJ	GLSUB	CUENTA	VALOR		24	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMU	35,435
610104	01	BAJA PRODUCTO GEN. Y TERM.	71,139		25	TELEFONO Y CELULAR	385
	02	VARIACION EN COMPRAS	-464		26	ASEO OFICINAS	1,621
	99	CONCILIACION VARIACIONES PP	28,601		27	VIGILANCIA	67,306
TOTAL VARIACIONES			28,138		28	COURIER	18
					29	MOVILIZACION	1,070
GLOBJ	GLSUB	CUENTA	VALOR		30	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	27,470
710101	01	SUELDO Y SALARIOS	474,479		31	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES,	156,529
	02	HORAS EXTRAS	15,273		32	SUMINISTROS MATERIALES	279,769
	05	VACACIONES	24,306		33	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	1,451
	06	BONIFICACIONES Y OTROS	55,619		34	IMPRESIONES Y COPIAS CV	3,434
	07	DECIMO TERCER SUELDO	43,576		35	INSUMOS	37
	08	DECIMO CUARTO SUELDO	41,299		36	GASTOS DE VIAJE	937
	09	FONDO DE RESERVA	27,758		37	DESECHOS Y DESPERDICIOS	1,953
	10	APORTE PATRONAL	64,766		38	REGISTROS SANITARIOS	10,657
	11	DESPIDO INTEMPESTIVO	139,619		39	EQUIPO MENOR Y HERRAMIENTAS	21,371
	99	LIQUIDACION MOD	-489,814		40	NUEVOS PRODUCTOS	126
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA			396,882		41	DESPIDO INTEMPESTIVO	25,591
					42	TRANSPORTE	101,469
GLOBJ	GLSUB	CUENTA	VALOR		43	MANTENIMIENTO VEHICULOS	4,294
710301	01	SUELDO Y SALARIOS	347,787		44	ANALISIS DE PRODUCTOS	14,103
	02	HORAS EXTRAS	6,966		45	SOFTWARE, PROGRAMAS	300
	05	VACACIONES	16,714		47	SUSCRIPCIONES Y APORTES	4,675
	06	BONIFICACIONES Y OTROS	3,889		48	INTERNET	8,016
	07	DECIMO TERCER SUELDO	30,439		49	SERVICIO DE ESTIBAJE	1,630
	08	DECIMO CUARTO SUELDO	17,718		50	MOVILIZACION PERSONAL	16,442
	09	FONDO DE RESERVA	13,477		51	SUMINISTROS DE OFICINA	2,568
	10	APORTE PATRONAL	45,778		52	AUDITORIAS/CERTIFICACIONES	7,127
	11	DOTACION UNIFORMES	12,313		53	G. ACTIVOS Y BIENES DE CONTROL	490
	12	CAPACITACION	250		99	LIQUIDACION CIF	-1,174,938
	13	AGASAJO PERSONAL	3,558	TOTAL CIF			-414,485
	14	GASTOS MEDICOS	4,666				
	15	ALIMENTACION	361	TOTAL COSTO DE VENTAS 2018			6,982,075

27. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GASTOS DE VENTAS

Corresponde a los gastos operacionales del mes de acuerdo con el siguiente detalle:

GLOBJ	GLSUB	CUENTA	ADMINISTRACION	VENTAS	TOTAL
510101/520201	01	SUELDO UNIFICADO	617,153	198,211	815,364
	02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	76,222	30,427	106,649
	03	FONDO DE RESERVA	44,911	10,327	55,238
	04	DÉCIMO TERCER SUELDO	26,325	20,963	47,288
	05	DÉCIMO CUARTO SUELDO	8,130	13,401	21,531
	06	VACACIONES	14,106	10,754	24,860
	07	COMISIONES Y BONIFICACIONES	73,805	21,456	95,261
	08	MOVILIZACION	59	29,265	29,324
	10	DESAHUCIO TRABAJADORES	22,262	0	22,262
	11	SEGUROS Y REASEGUROS	11,955	3,260	15,215
	12	HONORARIOS PROFESIONALES	197,474	840	198,314

SERVICIO INTEGRAL PARA LA INDUSTRIA ALIMENTICIA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2018



	13	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18,746	13,460	32,206
	14	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	210,458	210,458
	15	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	135	271,745	271,880
	16	COMBUSTIBLES	1,789	0	1,789
	17	ALIMENTACION	2,185	323	2,508
	18	CAPACITACION	1,720	1,274	2,994
	19	TRANSPORTE	1,541	270,162	271,703
	20	SERVICIO DE COURIER	1,378	1,304	2,682
	21	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMU	29,718	4,637	34,356
	22	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA	3,653	56	3,709
	23	PASAJES AEREOS	17,562	1,304	18,866
	24	INTERNET	8,986	6,963	15,949
	25	TELEFONO Y CELULAR	3,580	6,103	9,683
	26	TASAS Y CONTRIBUCIONES	30,522	1,809	32,330
	27	GASTOS DE VIAJE	3,940	3,674	7,614
	28	GASTOS DE GESTIÓN	1,133	39	1,172
	29	DEPRECIACIONES	53,433	22,731	76,164
	32	VALOR NETO DE REALIZACION DE I	0	90	90
	33	SUMINISTROS DE OFICINA	3,701	775	4,476
	34	IMPRESIONES Y COPIAS	5,601	8,317	13,919
	35	VIGILANCIA	5,750	0	5,750
	36	AGASAJOS	3,062	0	3,062
	37	COMISIONES DE EXPORTACION	0	6,153	6,153
	37	DESPIDO INTEMPESTIVO	36,915	21,864	58,779
	38	GASTOS MEDICOS	19,485	0	19,485
	39	SOFTWARE, PROGRAMAS	6,366	0	6,366
	39	FLETES INTERNACIONALES EXPORT	0	1,470	1,470
	40	FERIAS INTERNACIONALES	0	17,280	17,280
	40	SEGURO PERSONAL	1,369	0	1,369
	41	SUSCRIPCIONES Y APORTES MENSUA	955	3,011	3,965
	42	MOVILIZACION PERSONAL	14,986	0	14,986
	43	EQUIPO MENOR Y HERRAMIENTAS	5,397	0	5,397
	44	MARCAS INTERNACIONALES	0	900	900
	44	G. ACTIVOS Y BIENES DE CONTROL	1,170	0	1,170
	46	ASEO OFICINAS	27	0	27
	47	HORAS EXTRAS	80	0	80
	48	AUDITORIAS/CERTIFICACIONES	1,950	0	1,950
	41	SOFTWARE, PROGRAMAS	0	254	254
	45	MOVILIZACION PERSONAL	0	779	779
	46	HORAS EXTRAS	0	256	256
	47	EQUIPO MENOR Y HERRAMIENTAS	0	164	164
	48	TRÁMITES COMERCIO EXTERIOR	0	29,960	29,960
	50	AUTOCONSUMOS	0	29,965	29,965
	TOTAL GASTOS		1,379,240	1,276,182	2,655,422

28. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde al valor por concepto de gastos de financiamiento, en el mes de diciembre 2018 tenemos lo siguiente:

GLOBJ	GLSUB	CUENTA	VALOR
530101	01	INTERESES	73,440.29
	02	COMISIONES	20,195.34
	03	DIFERENCIAL CAMBIARIO	14,130.13
	05	OTROS GASTOS FINANCIEROS	675.16
TOTAL GASTOS FINANCIEROS			108,441

29. OTROS EGRESOS

Son aquellos gastos no operacionales por los siguientes conceptos:

GLOBJ	GLSUB	CUENTA	VALOR
530102	03	MULTAS,SANCIONES Y LITIGIOS	346
	06	GASTOS NO DEDUCIBLES	142,506
	11	PARTICIPACION TRABAJADORES	53,874
	12	IMPUESTO A LA RENTA	122,529
	16	COSTO/GASTO JUBILACION PATRONA	61,319
	20	GASTO IMPUESTOS DIFERIDOS	-11,122
	21	PERDIDA POR DET DE ACT FINANCI	39,747
TOTAL OTROS EGRESOS			409,201

30. GASTOS NO BANCARIOS

En este grupo consta los intereses de financiamiento del Sistema JD Edwards los que al 31 de diciembre suman 2,621.84.

GLOBJ	GLSUB	CUENTA	VALOR
530103	01	INTERESES NO BANCARIOS	2,622
TOTAL GASTOS NO BANCARIOS			2,622



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR