

FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC

**INFORME DE COMISARIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CONTENIDO:

- Informe de Comisario
- Balance General
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo

INFORME DE COMISARIO

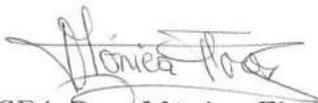
A los señores miembros del Directorio y Accionistas de:
FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC
Latacunga - Ecuador

1. He revisado los estados financieros de **FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC** al 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el contenido de estos estados financieros.
2. Mi revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros y en uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el artículo 279 de la Ley de Compañías. Como parte de esta revisión, efectué pruebas de cumplimiento sobre los estados financieros entregados por parte de **FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC** y sus Administradores, en relación a:
 - a) El cumplimiento por parte de los Administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
 - b) Si la correspondencia, los libros de actas de la Junta General, libro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de contabilidad, se llevan y se conservan de conformidad con disposiciones legales.
 - c) Si la custodia y la conservación de los bienes de la Compañía son adecuados.
 - d) Que los estados financieros son confiables, han sido elaborados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), acogidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y surgen de los registros contables de la Compañía.

Los resultados de mis pruebas no revelaron situaciones que en mi opinión, se consideren incumplimientos por parte de **FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC** con las disposiciones mencionadas en el párrafo 2. Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014.

3. No hubieron limitaciones en la colaboración presentada por los Administradores de la Compañía en relación con mi revisión y otras pruebas efectuadas.
4. En base a mi revisión y otras pruebas efectuadas, no ha llegado a mi conocimiento ningún asunto que se considere como incumplimientos por parte de la Compañía, o de los Administradores ni denuncias sobre las sus gestiones, que considere que deban ser informados a ustedes.

Atentamente,



CPA Dra. Mónica Flores Osorio
RUC 1713476305001
COMISARIO
FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC

Marzo 13 del 2015
Latacunga - Ecuador

Dirección: Salinas N17-245 y Santiago, Edificio Federación Nacional de Choferes. Oficina 201. Telefax 2525-525. Celular (09) 98014-766. Email: monicflores@hotmail.com

FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC

BALANCE GENERAL BAJO NIIF



MONEDA: DOLARES

COTIZACION:

1

CON_BALRPT

FECHA DE CORTE: 31/12/2014

PROCESADO: 06/03/2015 16:19

USUARIO: JE_ALARCON

PAGINA: 1 de 4

CUENTAS DEL BALANCE	Acumulado año	Mes Actual
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	35,911.35	42,308.71
INVENRSIONES	300,000.00	- 34,000.00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	335,911.35	8,308.71
ACTIVO FINANCIERO		
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES LIQ. ENV. Y EMPAQUES	47,318.59	12,781.37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,557.60	1,937.67
CLIENTES CHEQUES PROTESTADOS	2,110.26	31.57
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	2,286.71	- 210.56
CUENTAS POR COBRAR COMISARIATO	0.00	- 3,210.93
CUENTAS POR COBRAR OTROS	0.00	- 125.91
RESERVA INCOBRABLES	- 1,251.20	- 148.76
DETERIORO ACUMULATIVOS FINANCIEROS	- 516.56	0.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	55,505.40	11,054.45
TOTAL ACTIVO FINANCIERO	55,505.40	11,054.45
INVENTARIOS		
PRODUCTOS TERMINADOS	26,843.83	241.54
INVENTARIO LIQUIDO ENVASE CONSIG(COLA)	6,861.49	- 1,701.48
INV.MAT.PRIM.Y MAT.IND.DE FAB.	17,216.05	870.78
INV ENV.EMP EN BOD DE PRO. TERM	17,830.38	- 1,473.58
INV. ENVASE Y JABAS	68,421.04	9,948.26
INVENTARIO AGUA SIN GAS	49,045.48	- 1,690.63
ARTICULOS DE PUBLICIDAD	1,106.35	0.00
PROVISION DETERIORO INVENTARIOS	- 991.43	- 410.76
TOTAL INVENTARIOS	186,333.19	5,784.13
PAGADOS POR ANTICIPADO		
PAGADOS POR ADELANTADO		
ANTICIPO PROVEEDORES Y OTROS	1,600.00	- 350.00

FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC

BALANCE GENERAL BAJO NIIF



MONEDA: DOLARES

COTIZACION:

1

CON_BALRPT

FECHA DE CORTE: 31/12/2014

PROCESADO: 06/03/2015 16:19

USUARIO: JE_ALARCON

PAGINA: 1 de 4

CUENTAS DEL BALANCE	Acumulado año	Mes Actual
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	35,911.35	42,308.71
INVENRSIONES	300,000.00	- 34,000.00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	335,911.35	8,308.71
ACTIVO FINANCIERO		
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES LIQ. ENV. Y EMPAQUES	47,318.59	12,781.37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,557.60	1,937.67
CLIENTES CHEQUES PROTESTADOS	2,110.26	31.57
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	2,286.71	- 210.56
CUENTAS POR COBRAR COMISARIATO	0.00	- 3,210.93
CUENTAS POR COBRAR OTROS	0.00	- 125.91
RESERVA INCOBRABLES	- 1,251.20	- 148.76
DETERIORO ACUMULATIVOS FINANCIEROS	- 516.56	0.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	55,505.40	11,054.45
TOTAL ACTIVO FINANCIERO	55,505.40	11,054.45
INVENTARIOS		
PRODUCTOS TERMINADOS	26,843.83	241.54
INVENTARIO LIQUIDO ENVASE CONSIG(COLA)	6,861.49	- 1,701.48
INV.MAT.PRIM.Y MAT.IND.DE FAB.	17,216.05	870.78
INV ENV.EMP EN BOD DE PRO. TERM	17,830.38	- 1,473.58
INV. ENVASE Y JABAS	68,421.04	9,948.26
INVENTARIO AGUA SIN GAS	49,045.48	- 1,690.63
ARTICULOS DE PUBLICIDAD	1,106.35	0.00
PROVISION DETERIORO INVENTARIOS	- 991.43	- 410.76
TOTAL INVENTARIOS	186,333.19	5,784.13
PAGADOS POR ANTICIPADO		
PAGADOS POR ADELANTADO		
ANTICIPO PROVEEDORES Y OTROS	1,600.00	- 350.00

CUENTAS DEL BALANCE	Acumulado año	Mes Actual
SEGUROS	5,039.62	- 1,019.10
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	25,813.18	959.76
CARGOS DIFERIDOS	2,234.56	0.00
OTROS GASTOS ANTICIPADOS	0.00	- 6,931.32
SUBTOTAL PAGADOS POR ANTICIPADO	34,687.36	- 7,340.66
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	612,437.30	17,806.63
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS SAN FELIPE	92,207.30	0.00
EDIFICIOS SAN FELIPE	483,640.36	10,851.64
INSTALACIONES	9,624.86	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	331,935.03	3,500.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	285,349.25	0.00
MUEBLES Y ENSERES	52,164.41	0.00
EQUIPO DE COMPUTACION	57,006.32	0.00
EQUIPO DE COMUNICACION	3,600.99	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	7,995.38	0.00
ACTIVOS FIJOS EN TRANSITO	7,548.07	- 10,851.64
PROPIEDADES NATURALES	6,982.83	0.00
OTROS ACTIVOS FIJOS	8,545.12	0.00
EQUIPO DE LABORATORIO	12,495.43	0.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,359,095.35	3,500.00
DEPREC. COSTO HISTORICO		
EDIFICIOS	- 118,668.31	- 816.83
INSTALACIONES	- 1,633.81	- 40.11
MAQUINARIA Y EQUIPO	- 273,977.40	- 744.94
EQUIPO DE TRANSPORTE	- 248,644.34	- 1,151.95
MUEBLES Y ENSERES	- 37,406.07	- 219.65
EQUIPOS DE COMUNICACION	- 3,497.99	- 2.83
EQUIPOS DE COMPUTACION	- 48,251.84	- 105.42
PROPIEDADES NATURALES	- 6,982.83	0.00

CUENTAS DEL BALANCE	Acumulado año	Mes Actual
OTROS ACTIVOS	- 7,836.40	- 1.08
EQUIPO DE LABORATORIO	- 206.94	- 206.94
TOTAL DEPREC. COSTO HISTORICO	- 747,105.93	- 3,289.75
DETERIORO ACUMUL. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
DETERIORO ACUMULADO EDIFICIO	- 35,647.04	- 990.21
TOTAL DETE. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	- 35,647.04	- 990.21
OTRO ACTIVO NO CORRIENTE		
JABAS Y ENVASES	479,714.09	0.00
AMORTIZACION ACUMULADA ENVASES Y JABAS	- 323,206.47	- 4,057.74
TOTAL OTRO ACTIVO NO CORRIENTE	156,507.62	- 4,057.74
TOTAL ACTIVO	1,345,287.30	12,968.93
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	- 65,262.08	- 7,258.31
IMPUESTOS Y EMPLEADOS POR PAGAR	- 103,511.29	- 57,410.47
RETENCIONES DE NOMINAS	- 11,503.28	- 96.25
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	- 52,972.98	- 19,933.35
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 2,341.41	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	- 235,591.04	- 84,698.38
PASIVO NO CORRIENTE		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 12,640.16	0.00
DEPOSITO POR ENVASES, JABAS	- 6,108.87	- 108.14
JUBILACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO	- 340,392.80	- 15,332.76
PROVISION DESAUCIO POR PAGAR	- 75,512.00	- 2,766.00

CUENTAS DEL BALANCE	Acumulado año	Mes Actual
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	- 434,653.83	- 18,206.90
TOTAL PASIVO	- 670,244.87	- 102,905.28
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS		
CAPITAL SOCIAL	- 18,000.00	0.00
RESERVAS	- 18,710.37	0.00
SUPERAVIT DE CAPITAL	- 277,167.32	0.00
PERDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO	- 266,949.94	- 23,908.58
PERD. Y GANANCIAS EJERCICIOS ANTERIORES	266,949.94	266,949.94
UTILIDADES ACCIONISTAS PRE. EJERC.	- 167,767.07	- 167,767.07
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIFS	12,956.78	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS RESERVA CAPITAL	- 221,016.47	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRADOS	14,662.00	14,662.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS	- 675,042.45	89,936.34
TOTAL PATRIMONIO	- 675,042.45	89,936.34
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	-1,345,287.32	- 12,968.94

Ing. Nelson Sánchez V.
GERENTE GENERAL

Ing. Jenny Antarcón Pa.
CONTADOR

FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS (NIFF)



MONEDA: DOLARES

COTIZACION: 1

CON BALRPT

FECHA DE CORTE: 31/12/2014

PROCESADO: 06/03/2015 16:20

USUARIO: JE_ALARCON

PAGINA: 1 de 1

CUENTAS DEL BALANCE	Acumulado año	Mes Actual
INGRESOS		
VENTAS	-1,907,083.13	- 190,458.68
DESCUENTO EN VENTAS	346,296.10	32,294.46
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	-1,560,787.03	- 158,164.22
(-) COSTO DE VENTAS	772,850.03	83,371.82
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	- 787,937.00	- 74,792.40
(+) OTROS INGRESOS	- 21,461.05	- 617.33
(-) GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
SUELDOS Y SALARIOS DEVENGADOS	212,142.91	21,571.58
RECARGO SOBRE NOMINA	108,090.87	6,118.36
MATERIALES Y SUMINISTROS SERV.	3,362.32	0.00
FUERZA ELECTRICA - COMBUSTIBLE	18,239.41	1,998.53
MANTENIMIENTO	29,249.14	3,424.33
OTROS GASTOS FABRICACION	23,358.06	1,563.90
GASTOS DE PROMOCION	42,313.19	4,140.95
GASTOS GENERALES	14,676.17	4,113.40
DEPRECIACIONES	22,310.15	1,701.70
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	473,742.22	44,632.75
(-) OTROS GASTOS	56,412.61	5,467.43
UTILIDAD EN OPERACIONES CONTINUADAS	- 279,243.22	- 25,309.55
PERDIDA POR DETERIORO EN PROP.PLANTA Y EQUIPO	11,882.52	990.21
PERDIDA POR DETERIORO EN INVENTARIOS	410.76	410.76
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	- 266,949.94	- 23,908.58

Ing. Nelson Sánchez V
GERENTE GENERAL

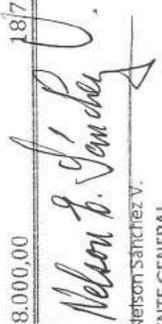
Ing. Jenny Alarcón F
CONTADORA

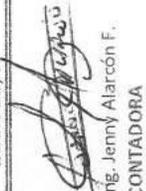
FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014
(Expresado en dólares)

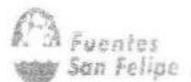
	Capital social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldos al 1 de Enero 2014	18.000,00	18.710,37	221.016,47	435.143,48	692.870,32
Pago de Dividendos				- 170.932,94	- 170.932,94
Ajuste a años anteriores				- 14.662,00	- 14.662,00
Resultado del ejercicio				167.767,07	167.767,07
Saldos al 31 de Diciembre 2013	18.000,00	18.710,37	221.016,47	417.315,61	675.042,45


 Nelson S. Sánchez V.
 Ing. Nelson Sánchez V.
 GERENTE GENERAL


 Ing. Jenny Alarcón F.
 CONTADORA

FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2014
(expresado en dólares)



UTILIDAD NETA 167.767,07

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION:**

Depreciación propiedad, maquinaria y equipos	38.202,18
Ajuste a la depreciación de activo fijo	-2.701,22
Amortización cargos diferidos	36.160,82
Ajuste por deterioro edificios	11.882,52
Provisión cuentas incobrables	429,41
Castigo efectuados a la provisión	-280,65
Jubilación patronal y desahucio	37.002,80
Ajuste a resultados anteriores	-14.662,00
Sub total	106.033,86

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

(Aumento) disminución en:

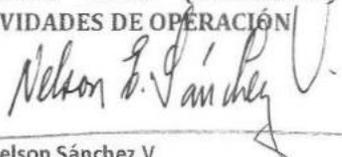
Cuentas por cobrar	-6.644,05
Inventarios	-62.196,92
Gastos pagados por anticipado	-3.541,42

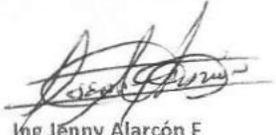
Aumento (disminución) en:

Proveedores	-1.878,83
Cuentas por pagar trabajadores	789,09

Subtotal -73.472,13

EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO EN LAS 200.328,80
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN


Ing. Nelson Sánchez V
GERENTE GENERAL


Ing Jenny Alarcón F
CONTADORA

FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE 2014
(expresado en dólares)



FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

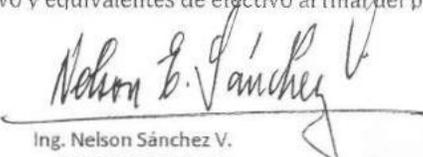
Efectivo recibido de clientes	1.554.291,77
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.306.718,13
Otros ingresos	1.440,74
Otros gastos	-68.705,89
Interés ganado	20.020,31
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>200.328,80</u>

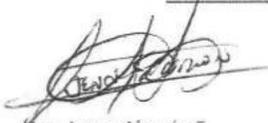
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Disminución de inversiones temporales	60.000,00
Adquisiciones de propiedad, maquinaria y equipos	-187.654,52
Bajas de propiedad planta y equipo	78.603,91
Adquisiciones de cargos diferidos	-39.240,65
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-88.291,26</u>

FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pasivos a largo plazo	2.148,39
Dividendos pagados	-170.932,94
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>-168.784,55</u>
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>-56.747,01</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>92.658,36</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>35.911,35</u>


Ing. Nelson Sánchez V.
GERENTE GENERAL


Ing. Jenny Alarcón F.
CONTADORA