

FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC.- Fue constituida en la ciudad de Latacunga - Ecuador el 5 de febrero de 1991 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de mayo del mismo año. El 24 de octubre de 1995 la Compañía aumenta su capital social y reforma sus estatutos, cuya escritura pública es inscrita en el Registro Mercantil el 21 de diciembre del mismo año. La actividad principal de la Compañía es la extracción, embotellamiento y venta al mercado nacional e internacional de toda clase de aguas minerales y naturales, bebidas gaseosas y refrescos en general; así como también la extracción, embotellamiento y venta de gas, en cualquier sistema y la fabricación y venta de hielo en todas sus formas.

Los estados financieros de **FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC** han sido preparados de acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los presentes estados financieros de **FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC** constituyen estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

Principio del Devengado.- Los estados financieros de **FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC** se registran sobre la base del devengado y son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta dentro del período mensual correspondiente

Principio del Costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición

Principio de Prudencia.- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar el patrimonio y a los resultados de la empresa.

COMPOSICION DE LAS CUENTAS DEL BALANCE GENERAL BAJO NIIFs

ACTIVO

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2013, se encuentra compuesta de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VALORES
Efectivo en caja y Bancos	
Caja General	16,327.16
Caja Chica	300.00
Banco Pichincha	28910.56
Cacpeco	47,120.64
Total Efectivo caja y bancos	92,658.36

2.- INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Las inversiones financieras a corto plazo, son valoradas por su precio de adquisición incluido los gastos inherentes a la operación. Los intereses ganados se reconocen como ingresos en el ejercicio en que se recibe el respectivo pago, independientemente si se cobra o no (marco conceptual para la preparación de estados financieros, registro de ingresos).

Las inversiones financieras a corto plazo que mantiene la compañía son:

OPERACIÓN	# POLIZA	INTERES	VENCIMIENTO	VALOR
Cacpeco	32915	7.55%	28/03/2014	260,000.00
Cacpeco	33919	7.25%	28/03/2014	100,000.00
TOTAL				360,000.00

3.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Se encuentran registradas a su valor nominal, conforme la respectiva factura emitida. Las ventas se realizan al contado y en el caso de ventas a provincias se otorgara un crédito de 8 días plazo, si estos importes superan los 30 días de retraso genera una tasa de interés por mora en el pago

Al 31 de diciembre del 2013, esta cuenta está compuesta por lo siguientes rubros:

DETALLE	PARCIAL	VALOR
Humberto Hinojosa		1788.43
Julio Mena		1,110.84
Lidia Parra		924.67
Hospital General		357.21
Cuentas por cobrar San Felipe		2,445.55
Rubén Herrera		299.99
Miguel Ángel Estrella		245.2
José Luis Castellano		187.79
Iván Endara		2,109.54
Patricio Vega		2531.51
Germán Pozo		763.27
Varios		82.38
Tiendas		9,297.65
Luz María Gaibor	249.35	
Narcys	1980.09	
Segundo Beltrán	4205.03	
Ligas Deportivas Quito	1314.72	
Olympic Juice	1192.36	
Alfonso Cando	290	
varios	66.1	
		22,144.03

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son Valores entregados como garantía para la implementación de las buenas prácticas de manufactura

DETALLE	VALOR
Póliza	3,700.00
Total Otras cuentas por cobrar	3,700.00

5.- CHEQUES PROTESTADOS

Se compone de los siguientes rubros

DETALLE	VALOR
Segundo Beltrán	1,599.11
Franklin Cando	192.07
Total cheques protestados	1,791.18

6.- CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES

Estos valores son originados por desembolsos realizados a los trabajadores por concepto de préstamos y anticipos.

Los anticipos son descontados mensualmente en el respectivo rol de pagos, en los plazos acordados con los trabajadores, estos préstamos no generarán ningún tipo de intereses de acuerdo a lo señalado en el código de trabajo.

En esta cuenta también se incluye valores por cobrar, por concepto de comisariato que tienen los empleados en los comisariatos Narcys y Aki

Al término del año 2013, esta cuenta se encuentra conformada por:

DETALLE	VALOR
Guillermo Lagla	100.00
Fernando Toapanta	17.50
José Arcos	10.00
Juan Carlos Castellano	17.58
Ángel Pichucho	3.57
Janeth Aquieta	13.65
Luis Alberto	6.65
Victor Cifuentes	68.05
Otros empleados	1,539.91
Total cuentas trabajadores	1,776.91

7. INVENTARIOS

Los inventarios están clasificados en inventario de productos terminados, e inventario de materias primas y materiales indirectos de fabricación. Se lleva por el método promedio ponderado

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su

importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El saldo de los inventarios de la empresa al finalizar el período contable:

DETALLE	VALOR
Inventarios	
Productos terminados	16,027.39
Materia prima	12,235.41
Inventario envase empaque en bodega(tapas)	6,881.63
Inventario envase y jabas (envase desechable)	42,723.99
Inventario agua sin gas (envases de botellón y cerámicos)	42,411.28
Inventario de Cola	3,330.89
Artículos de publicidad	1,106.35
Provisión por deterioro de inventarios	-580.67
Total Inventarios	124,136.27

El rubro de inventario de agua sin gas se refiere al envase de botellón y cerámicos, incluye botellones deteriorados

8.- PAGADOS POR ADELANTADO

Son los pagos anticipados realizados por la empresa en el desarrollo de su actividad, los cuales son devengados durante el período en que se reciben los servicios o causen los costos o gastos. Se está importando tapas desde Chile pues ya no existe quien nos fabrique este tipo de tapas en el país. Esta cuenta se encuentra conformada por:

DETALLE Anticipo proveedores	VALOR
Sinea (tapas importadas)	12,576.00
Garantía arriendo	700.00
Mario Moreno	350.00
Marco Tipán	260.00
Total Anticipo proveedores y otros	13,886.00

DETALLE	VALOR
Seguros	
Seguros Bolívar	3,733.51
Otros gastos anticipados	-0.75

9.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone de los siguientes valores:

DETALLE	VALOR
Iva en Compras	17,321.84
Iva en Servicios	1,147.13
Anticipo Impuesto a la renta	11,038.06
Retención en la Fuente	3,587.78
Rendimiento financiero	721.39
Total Retención en Fuente	33,816.20

10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se encuentran registrados todos los bienes duraderos adquiridos por la compañía para el uso de la misma.

La compañía reconoce el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento y que el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y la entidad los contabiliza por separado, incluso si fueron adquiridos de forma conjunta.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal para asignar la diferencia entre el costo o importe revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de comunicación	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Otros activos	10%

Un detalle de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

DETALLE	Costo ADQUISICION	Depreciación ACUMULADA	DETERIORO DE ACTIVOS	VALOR EN LIBROS
Terrenos	92,207.30	0		92,207.30
Edificios	425,533.72	111,566.63	23,764.52	290,202.57
Instalaciones	2,710.25	1,353.05		1,357.20
Maquinaria y equipo	320,351.26	264,098.39		56,252.87
Equipo de transporte	278,918.58	236,107.13		42,811.45
Muebles y enseres	41,752.50	35,677.50		6,075.00
Equipo de comunicación	3,600.99	3,464.03		136.96
Equipo de computación y software	49,429.68	44,531.97		4,897.71
Construcciones en Proceso	16,996.84			16,996.84
Activo Fijo en Transito	3,697.19			3,697.19
Propiedades naturales	6,982.83	6,982.83		0.00
Otros activos fijos	7,863.60	7,823.44		40.16
Total costo Propiedad, Planta y equipo	1,250,044.74	711,604.97	23,764.52	514,675.25

En cada fecha sobre la que se informa, la compañía revisa la cuenta propiedad, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estimará y comparará el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

11.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

En esta cuenta se encuentran registrados valores como son los envases y jabs de vidrio y envases de botellón que se considera como inversión.

Estos envases y jabs se amortizan a 5 años al 20%

En el caso de que los envases y jabs sean destinados para la venta, las NIIF para Pymes establece que la entidad reconocerá el importe en libros de estos como un costo en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de actividades ordinarias, es decir que el registro del costo de ventas será registrado paralelamente con la contabilización del ingreso.

Un detalle de los otros activos no corrientes al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

DETALLE	ADQUISICION	AMORT.	VALOR
Envases de vidrio	266,237.81	170,660.51	95,577.30
Jabas plásticas	32,660.00	1,633.01	31,026.99
Envases de botellón	133,575.63	106,752.13	26,823.50
Molde de Botella	8,000.00	8,000.00	0.00
TOTAL ENVASES	440,473.44	287,045.65	153,427.79

PASIVO

12.- PROVEEDORES

Son deudas adquiridas por compra de productos o servicios generadas a corto plazo y no generaran costos financieros en condiciones normales.

El saldo al 31 de diciembre del 2013 de esta cuenta es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Latienvases	3,196.80
AGA S.A.	5,642.19
Cerámica Nobel	1,347.19
R.D.S.	169.54
Aserradero Nelly	79.16
Empaqplast	29,389.21
Supraplast	102.12
Estación servicio el Terminal	499.94
María Chancusig	115.09
Plástex	- 1118.88
Olympic Juice	5,364.78
Germán Pozo	584.50
Edgar Panchi	40.75
Bycase	61.05
Seguros Bolívar	3,065.00
Plastimsa	333.59
Otros proveedores	22,613.18
Total Proveedores de materia prima y materiales	71,485.13

El rubro de **otros proveedores** se compone de:

DETALLE OTROS PROVEEDORES	VALOR
Advances Soft	862.00
Sesat	307.20
Teófilo Guevara	8,923.33
Diario el Comercio	2997.00
Ecochemical	2400.39
Martha Montachana	1824.29
Narcys Supermercado	2,153.40
Plastisel	1,181.40
Geovany Martinez	518.91
Supermercado AKI	490.18
Segundo Molina	440.03
Enmardos	129.78
Ediopoca	121.12
Gabriela Díaz	100.00
Wilson Noe	72.75
Carolina Ripalda	91.40
Total otros Proveedores	22,613.18

13.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

Se registra los valores pendientes de pago a la administración tributaria por concepto de impuestos, pago a Inerhi. El impuesto a la renta se calcula al 22%, realizando la conciliación tributaria

DETALLE	VALOR
IVA en Ventas	18,059.98
Retenciones de IVA	1,319.50
Retenciones en Fuente	1,816.65
Impuesto a la renta	60,343.22
impuesto a las botellas	6,316.24
Varias cuentas por pagar	12,187.98
Organismo del Estado	817.82
Total impuestos y contribuciones	100,861.39

14.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Son valores que se retienen a los empleados en roles incluye valores pendientes de pagar de quienes salieron de la empresa, y pagos de decimo tercero y cuarto sueldo, participación empleados, fondo de reserva y pagos al IESS

DETALLE	VALOR
Beneficios sociales	7,022.14
Con el Iess	6,881.36
Liquidaciones por pagar	5,855.48
Varios pagos	848.34
Honorarios por pagar	250.08
Tribunal de Menores	322.00
Participación empleados	40,813.43
Total Retenciones	61,992.83

15.- OTRAS CUENTAS A LIQUIDAR

Son valores que la compañía mantiene como garantía de los préstamos de envases a los distribuidores.

DETALLE	VALOR
Otros	2,341.41
Total Otros	2,341.41

PASIVO NO CORRIENTE

16.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta se registro los valores que están pendientes para el aumento de capital

DETALLE	VALOR
otras cuentas pagar accionistas	12,640.16
Total otras cuentas por pagar	12,640.16

17.- DEPOSITO POR ENVASES Y JABAS

Son valores que dejan los clientes como garantía de los envases y jabas que reciben para poder distribuir el producto. Estas garantías serán reconocidas como otros ingresos, si el cliente no llegare a reclamar estos valores al término de tres años.

DETALLE	VALOR
Envases	3,960.52
Total envases y jabas	3,960.52

18.- JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO

Se lleva a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente y de acuerdo a la escala establecida en los Estatutos para la administración del fondo de jubilación patronal y desahucio de los funcionarios y trabajadores de la Empresa. El cálculo actuarial para desahucio es aplicado para todos incluido desde cero meses de trabajo.

DETALLE	VALOR
Jubilación patronal	305,820.00
Desahucio	73,082.00
Total Jubilación patronal y desahucio	378,902.00

19.- PATRIMONIO

Son los valores que corresponden a los accionistas, las acciones cuesta U.S\$0.04 cada una

DETALLE	VALOR
Capital	18,000.00
Reserva Legal	18,710.37
Superávit de Capital	277167.32
Resultados Adopción NIFFS	-12956.78
utilidad del Ejercicio después de impuestos y participaciones	170,932.91
Reserva Acumula reserva Capital	221,016.47
Total Patrimonio	692,870.29

20.- RESULTADOS ACUMULADOS POR RESERVA DE CAPITAL.-

El saldo acreedor de las cuenta Reserva de Capital, generado hasta el año anterior al período de transición de aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), debe ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, subcuentas Reserva de Capital; saldo que sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

COMPOSICION DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

21.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor actual de flujos futuros se utiliza cuando existen transacciones financieras.

Ventas de bienes.- Se registra cuándo se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Venta de agua mineral con gas y sin gas y pto productos que comercializa la empresa

INGRESOS	VALOR
Agua Mineral	168,198.63
Agua Mineral con gas en Pet	363,183.08
Agua sin gas en Pet	608,873.84
Agua sin gas en Botellón	125,751.31
Productos comercializables	209,326.11
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	1,475,332.97

Intereses.- Se reconocerán utilizando el método del interés efectivo

Otros Ingresos	VALOR
INGRESOS	VALOR
Interés ganados inversiones Cacpeco	36,484.29
interés ganados en Banco Pichincha	436.28
Ingresos por desperdicios	4,814.81
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	41,735.38

22.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que incluyen todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

COSTO DE VENTAS	VALOR
Agua Mineral	70,229.65
Agua Mineral con gas en Pet	165,435.11
Agua sin gas en Pet	112,467.67
Agua sin gas en Botellón	182,818.83
Productos comercializables	174,252.38
TOTAL COSTO DE VENTAS	705,203.64

23.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

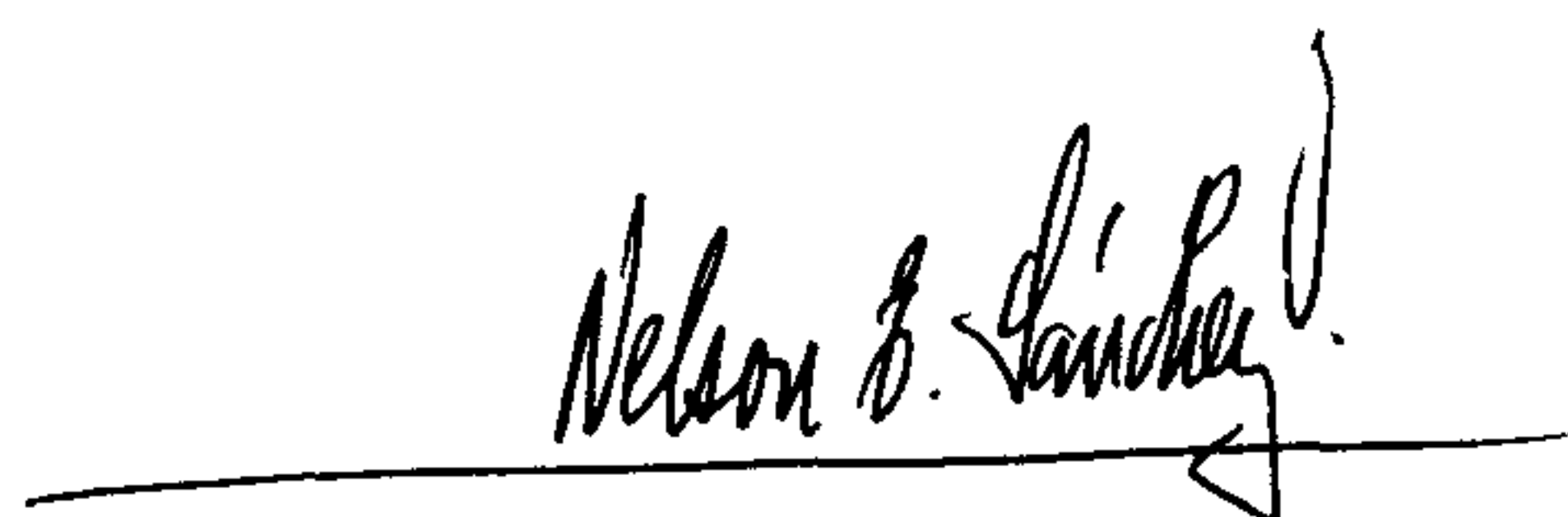
Incluye todos los egresos por concepto de gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: sueldos y salarios, recargo sobre nómina, materiales y suministros, combustibles, fuerza eléctrica, mantenimiento, otros gastos de fabricación, gastos generales, depreciaciones y amortizaciones. Las cuentas de egresos o gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

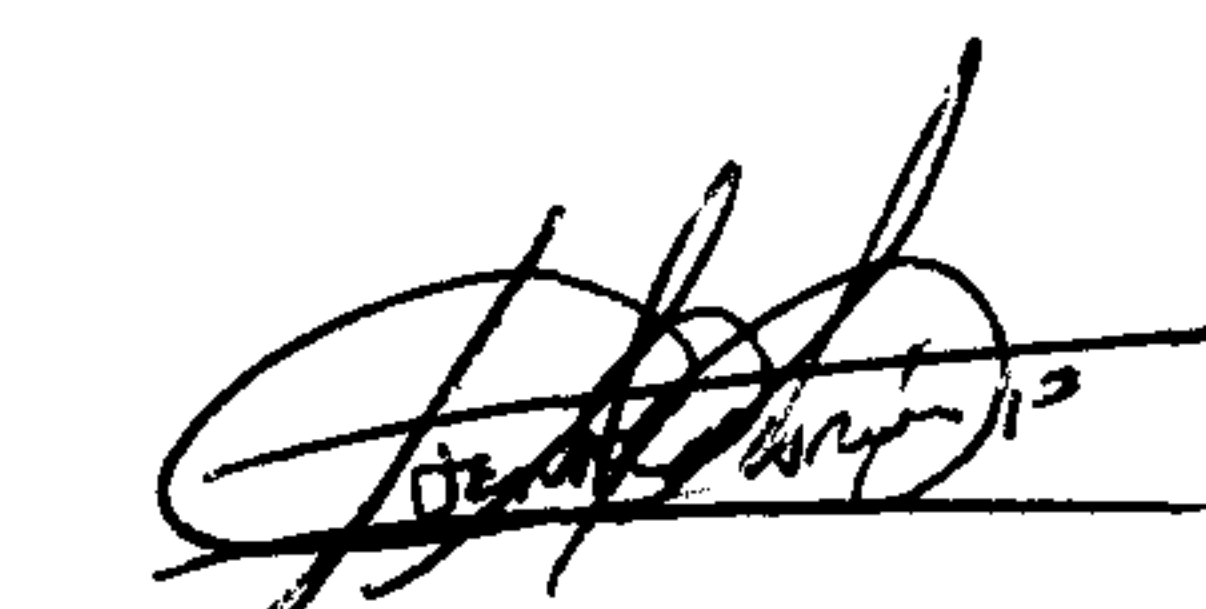
Los gastos son clasificados por centro de costos, que son gastos de fabricación, administración y ventas.

24.- OTROS GASTOS

Incluye otros gastos que no están directamente relacionados con la producción

OTROS GASTOS	VALOR
Impuesto a las botellas no retornables	33,062.36
Gastos No deducibles	2,321.04
Baja de inventarios	14,192.33
Otros egresos	2,417.40
TOTAL OTROS GASTOS	51,993.13


 Ing. Nelson Sánchez Villacis
 Gerente General


 Ing. Jenny Alarcón F.
 Contador