

FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014, se encuentra compuesta de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VALORES
Efectivo en caja y Bancos	
Caja General	13,523.80
Caja Chica	300
Banco Pichincha	14738.6
Cacpeco	7,348.95
Total Efectivo caja y bancos	35,911.35

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	101442	6.25%	10/02/2015	300,000.00
TOTAL				300,000.00

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 15 días plazo. En el caso de Alcaliza por considerarse un cliente grande se otorgó crédito de 60 días sin intereses

Al 31 de diciembre del 2014, esta cuenta está compuesta por lo siguientes rubros:

DETALLE	PARCIAL	VALOR
Humberto Hinojosa		899.68
Julio Mena		869.73
Lidia Parra		883.09
Alex Pilatasig		147.3
Cuentas por cobrar San Felipe		3,960.86
Alcaliza		22670.76
Miguel Ángel Estrella		204.6
José Luis Castellano		64.92
Corporación Nacional Telecomunicaciones		7,079.33
Patricio Vega		452.64
Almacenes TIA		79.11
Varios		
Tiendas		10,006.57
Segundo Beltrán	4,205.03	
Ligas Deportivas Quito	2,134.10	
Olympic Juice	2,257.96	
Cuerpo de Bomberos del Ejercito	60.00	
Importaciones Ecuador S.A.	58.65	
Leonardo Arcos	903.48	
Iván Chiluisa	134.65	
Alfonso Cando	176.00	
clientes menores	76.70	
		47,318.59

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son valores entregados como garantía para la implementación de las buenas prácticas de manufactura, pagos para certificación de Buenas Prácticas de Manufactura

DETALLE	VALOR
Póliza CFN	3,700.00
Certificación BPM al ARCSA	1,360.00
Mario Moreno (construcción mueble)	350.00
Grupo el Comercio (compra ya)	147.60
Total Otras cuentas por cobrar	5,557.60

5.- CHEQUES PROTESTADOS

Se compone de los siguientes rubros

DETALLE	VALOR
Segundo Beltrán	1,599.11
Paul Herrera	196.36
José Luis Castellanos	314.79
Total cheques protestados	2,110.26

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 el comisariato Aki

Al término del año 2014, esta cuenta se encuentra conformada por:

DETALLE	VALOR
Oswaldo Flores	28.16
Fernando Toapanta	192.57
Juan Carlos Castellano	18.13
Ángel Pichucho	202.6
Jorge Lagla	80.00
Victor Cifuentes	68.05
Jorge Pusda	340.00
Otros empleados (comisariato)	1,357.20
Total cuentas trabajadores	2,286.71

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 periodo contable:

DETALLE	VALOR
Inventarios	
Productos terminados	26,843.83
Materia prima	17,216.05
Inventario envase empaque en bodega(tapas)	17,830.38
Inventario envase y japas (envase desechable)	68,421.04
Inventario agua sin gas (envases de botellón y cerámicos)	49,045.48
Inventario de Cola	6,861.49
Artículos de publicidad	1,106.35
Provisión por deterioro de inventarios	-991.43
Total Inventarios	186,333.19

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

DETALLE	VALOR
Anticipo proveedores	
Garantía arriendo	1600.00
Total Anticipo proveedores y otros	1,600.00

DETALLE	VALOR
Seguros	
Seguros Sweaden cia de seguros	5,039.62
total seguros	5,039.62

9.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone de los siguientes valores:

DETALLE	VALOR
Iva en Compras	8,231.81
Iva en Servicios	1,180.21
Anticipo Impuesto a la renta	11,311.96
Retención en la Fuente renta	4,713.47
Retención Fuente por rendimiento financiero	375.73
Total Retención en Fuente	25,813.18

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.

Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, planta, muebles y equipo, son reconocidos en resultados integral cuando se incurren.

Depreciación

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 2014 es el siguiente:

DETALLE	Costo ADQUISICION	Depreciación ACUMULADA	DETERIORO DE ACTIVOS	VALOR EN LIBROS
Terrenos	92,207.30	0		92,207.30
Edificios	483,640.36	118,668.31	35,647.04	329,325.01
Instalaciones	9,624.86	1,633.81		7,991.05
Maquinaria y equipo	331,935.03	273,977.40		57,957.63
Equipo de transporte	285,349.25	248,644.34		36,704.91
Muebles y enseres	52,164.41	37,406.07		14,758.34
Equipo de comunicación	3,600.99	3,497.99		103.00
Equipo de computación y software	57,006.32	48,251.84		8,754.48
Construcciones en Proceso	7,995.38			7,995.38
Activo Fijo en Transito	7,548.07			7,548.07
Propiedades naturales	6,982.83	6,982.83		0.00
Otros activos fijos	8,545.12	7,836.40		708.72
Equipo de Laboratorio	12,495.43	206.94		12,288.49
Total costo Propiedad, Planta y equipo	1,359,095.35	747,105.93	35,647.04	576,342.38

La propiedad, planta y equipos se muestra al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro. El costo de ciertas propiedades, maquinarias y equipos fue determinado al costo revaluado en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La compañía decidió aplicar la opción de utilizar el costo revaluado como costo atribuido al 1 de enero del 2010, fecha de transición.

11.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

En esta cuenta se encuentran registrados valores como envases de vidrio, japas plásticas y envases de botellón que se considera como inversión.

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

En el caso de que los envases y japas 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 2014 es el siguiente:

DETALLE	ADQUISICION	AMORT.	VALOR
Envases de vidrio	276,307.62	190,099.91	86,207.71
Japas plásticas	32,660.00	8,380.86	24,279.14
Envases de botellón	162746.47	116,725.70	46,020.77
Molde de Botella	8,000.00	8,000.00	0.00
TOTAL ENVASES	479,714.09	323,206.47	156,507.62

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 2014 de esta cuenta es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Latienvases	3,278.01
AGA S.A.	2,558.61
Cerámica Nobel	531.63
Coreptec	189.47
brenntag	472.86
Empaqplast	35,887.52
Olympic Juice	8476.54
Estación servicio el Terminal	372.08
Plásticos Internacionales	2263.19
Sweadem Cia de Seguros	1400.34
Germán Pozo	80.9
Otros proveedores	9750.93
Advances Soft	862.00

Enrique Altamirano	1092.45	
Paul García	119.00	
Ecochemical	2861.14	
Aida Tenelanda	521.96	
Manaplast	945.12	
Gina Rodríguez	276.00	
Plastisel	1772.10	
Corporación Favorita	837.64	
Martha Montachana	84.15	
Alexandra Castro	39.60	
Maquinarias Enríquez	48.77	
Imprenta Andrade	81.62	
Silva Romero	38.61	
Multisa	12.96	
proveedores pequeños	157.81	
Total Proveedores de materia prima y materiales		65,262.08

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	18,835.73
Retenciones de IVA	1,811.63
Retenciones en Fuente	1,078.95
Impuesto a la renta	59,140.38
impuesto a las botellas	6,896.22
Varias cuentas por pagar	12,187.98
Organismo del Estado	3,560.4
Total impuestos y contribuciones	103,511.29

14.- RETENCIONES DE NOMINA Y 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	8,553.44
Con el Iess	8,098.44
Liquidaciones por pagar	5,855.48
Varios pagos	1354.33
Honorarios por pagar	250.08
Tribunal de Menores	322
Participación empleados	40,042.49
Total Retenciones y gastos acumulados	64,476.26

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	6,108.87
Total envases y jabas	6,108.87

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	340,392.80
Desahucio	75,512.00
Total Jubilación patronal y desahucio	415,904.80

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	277,167.32
Resultados Adopción NIFFS	-129,56.78
utilidad del Ejercicio después de impuestos y participaciones	167,767.07
Reserva Acumula reserva Capital	221,016.47
Otros resultados integrales	-14,662.00
Total Patrimonio	675,042.45

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 productos que comercializa la empresa

INGRESOS	VALOR
Agua Mineral	181,293.36
Agua Mineral con gas en Pet	386,702.03
Agua sin gas en Pet	182,210.77
Agua sin gas en Botellón	634,005.06
Productos comercializables	176,575.81
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	1,560,787.03

Intereses.- Se reconocerán utilizando el método del interés efectivo, se registran cuando se vencen.

Otros Ingresos	VALOR
INGRESOS	VALOR
Interés ganados inversiones Cacpeco	19,841.40
Ingresos por desperdicios	1,619.65
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	21,461.05

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	100,977.09
Agua Mineral con gas en Pet	173,219.05
Agua sin gas en Pet	128,820.25
Agua sin gas en Botellón	230,224.31
Productos comercializables	139,609.35
TOTAL COSTO DE VENTAS	772,850.05

23.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

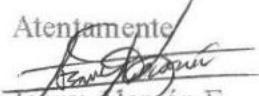
Incluye todos los egresos por concepto de gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: sueldos y salarios, recargo sobre nómina, materiales y suministros, combustibles, fuerza eléctrica, mantenimiento, otros gastos de fabricación, gastos generales, depreciaciones y amortizaciones. Las 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	33,612.57
Gastos No deducibles	5,533.13
Baja de inventarios	15,723.79
baja de edificio por cambio en estructura	1,543.12
TOTAL OTROS GASTOS	56,412.61

Atentamente

Jenny Alarcón F.
CONTADORA F.S.F