

FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

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 cuatro meses.

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2015, se encuentra compuesta de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VALORES
Efectivo en caja y Bancos	
Caja General	5704,43
Caja Chica	300
Banco Pichincha	19819,64
Cacpeco	25121,5
Total Efectivo caja y bancos	50945,57

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	113227	6,00%	08/01/2015	15.000,00
Cacpeco	114492	7,80%	21/03/2015	10.000,00
Cacpeco	115061	6,55%	21/03/2015	200.000,00
TOTAL				225.000,00

3.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo.

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 crédito entre 8 y 30 días plazo. En el caso de Alcaliza por considerarse un cliente grande se otorgó crédito de 60 y 75 días sin intereses

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está compuesta por lo siguientes rubros:

DETALLE	PARCIAL	VALOR
Humberto Hinojosa		879,05
Julio Mena		1041,63
Lidia Parra		787,87
Hospital general		492,97
Cuentas por cobrar San Felipe (clientes)		5243,14
Alcalisa		19999,93
Miguel Ángel Estrella		179
Franklin Cando		177,05
José Luis Castellano		64,92
Corporación Nacional Telecomunicaciones		4085,74
Patricio Vega		752,64
Almacenes TIA		899,67
Marcelo Gallardo		421,64
Cuerpo de Ingenieros		461,17
Farmacia y Comisaritos de Medicina		615,69
Daniela Miranda		486,91
Corporación Favorita		1807,5
Resgasa		1800
Mishan Servicios		1159,74
Varios		698,7
Tiendas		9168,1
Segundo Beltrán	4205,03	
Ligas Deportivas Quito	431,24	
Olympic Juice	2862,82	
Leonardo Arcos	843	
Corporación Líderes	119,6	
Hidroequinoccion	87	
cliente menores	619,41	
		51158,14

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, adelantos de trabajos para construcción de un mueble para la oficina control de calidad

DETALLE	VALOR
Póliza CFN	3700,00
Mario Moreno (construcción mueble)	350,00
Grupo el Comercio (compra ya)	30,57
Total Otras cuentas por cobrar	4080,57

5.- CLIENTES CHEQUES PROTESTADOS

Se compone de los siguientes rubros

DETALLE	VALOR
Segundo Beltrán	1599,11
Darwin Aguirre	1040,35
Alex Pilatsig	127,79
Total cheques protestados	2767,25

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 2015, esta cuenta se encuentra conformada por:

DETALLE	VALOR
Juan Carlos Castellano	17,58
Jorge Lagla	80,00
Janet Aquieta	87,31
Guillermo Lagla	5,00
José Lictapunzòn	4,06
Victor Hugo Rios	39,02
Otros empleados (comisariato)	2045,35
Total cuentas trabajadores	2278,32

7. CUENTA POR COBRAR OTROS

Esta cuenta está relacionada con la precooperativa de los empleados que al 31 de diciembre 2015 queda con el siguiente saldo:

DETALLE	VALOR
CUENTAS POR COBRAR OTROS	
Pre cooperativa Fuentes San Felipe	1152,99
Total cuenta por cobrar otros	1152,99

8. 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

Los suministros y materiales ingresados a la bodega de la compañía, son registrados al costo de adquisición y los suministros, herramientas y otros materiales son reconocidos como gastos en la fecha de consumo.

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, lo que genera también un impuesto diferido.

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

DETALLE	VALOR
Inventarios	
Productos terminados	30981,92
Materia prima	18801,88
Inventario envase empaque en bodega(tapas)	10810,24
Inventario envase y jabs (envase desechable)	73519,82
Inventario agua sin gas (envases de botellón y cerámicos)	60402,14
Inventario de Cola	6267,99
Artículos de publicidad	4640,86
Provisión por deterioro de inventarios	-2339,56
Total Inventarios	203085,29

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

9.- PAGADOS POR ADELANTADO

Son los pagos anticipados realizados por la empresa en el desarrollo de su actividad

DETALLE Anticipo proveedores	VALOR
Garantía arriendo	3400,00
Julio Mena	1000,00
Total Anticipo proveedores y otros	4400,00

DETALLE	VALOR
Seguros	
Seguros Sweaden cia de seguros	4636,90
total seguros	4636,90

10.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone de los siguientes valores:

DETALLE	VALOR
Iva en Compras	5839,31
Iva en Servicios	1197,79
Anticipo Impuesto a la renta	10224,64
Retención en la Fuente renta	3347,68
Retención Fuente por rendimiento financiero	322,86
Retención 10% iva contribuyentes especiales	186,16
Total Retención en Fuente	21118,44

11.- 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:

Activos

Tasas

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 2015 es el siguiente:

DETALLE	Costo ADQUISICION	Depreciación ACUMULADA	DETERIORO DE ACTIVOS	VALOR EN LIBROS
Terrenos	92207,30	0,00		92207,30
Edificios	483640,36	128305,27	47529,08	307806,01
Instalaciones	9624,86	2115,13		7509,73
Maquinaria y equipo	334256,84	281813,29		52443,55
Equipo de transporte	285349,25	262039,01		23310,24
Muebles y enseres	56169,94	39847,53		16322,41
Equipo de comunicación	3600,99	3531,95		69,04
Equipo de computación y software	64499,32	54206,42		10292,90
Construcciones en Proceso	29975,77			29975,77
Activo Fijo en Transito	11048,07			11048,07
Propiedades naturales	6982,83	6982,83		0,00
Otros activos fijos	8317,44	7849,48		467,96
Equipo de Laboratorio	12723,11	1482,79		11240,32
Total costo Propiedad, Planta y equipo	1'398.396,08	788.173,70	47.529,08	562.693,30

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.

12.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

En esta cuenta se encuentran registrados valores como envases de vidrio, jabs plásticas 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 2015 es el siguiente:

DETALLE	ADQUISICION	AMORT.	VALOR
Envases de vidrio	264645,14	199764,94	64880,2
Jabs plásticas	32660,8	14912,94	17747,86
Envases de botellón	189478,55	128974,73	60503,82
Molde de Botella	8000	8000	0
TOTAL ENVASES	494784,49	351652,61	143131,88

13. IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los impuestos diferidos activo y pasivo son reconocidos sobre las diferencias temporarias entre el valor contable y las bases fiscales de activos y pasivos de los estados financieros. En este periodo se generó este impuesto por deterioro de inventarios.

PASIVO

14.- PROVEEDORES

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

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo más alto de pago corresponde a EMPAQPLAST por la compra de envases para productos desechables y botellones con vencimiento a 30 días plazo, no se paga intereses.

El saldo al 31 de diciembre del 2015 de esta cuenta es el siguiente:

DETALLE		VALOR
Latienvases		790,56
AGA S.A.		1487,86
Cerámica Nobel		1247,4
Aserrader Nelly		126,12
Elepco		1104,83
Flexofama		1305,44
Empaqplast		31673,04
Edgar Panchi		32,41
Estación servicio el Terminal		340,4
Plástcos Internacionales		817,04
Sweadem Cia de Seguros		1313,14
Brenntag		682,96
Olympic Juice		2632,48
Germán Pozo		193,89
Otros proveedores		10780,37
Advances Soft	862	
Enrique Altamirano	645	
Paul García	119	
Ecochemical	1224,36	
Caucho Sierra	1156,43	
Alexandra Castro	161,1	
Teofilo Guevara	434,97	
Plastisel	2353,2	
Corporación Favorita	864,81	
Camara de la Pequeña Industria	1797,99	
Paul Sánchez	203,2	
Cristian Barona	464,82	
proveedores pequeños	493,49	
Total Proveedores de materia prima, materiales y servicios		54527,94

15.- 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	16910,96
Retenciones de IVA	1900,44
Retenciones en Fuente	888,28
Impuesto a la renta	46601,34
impuesto a las botellas	5179,2
Varias cuentas por pagar	12187,98
Organismo del Estado	2672,84
Total impuestos y contribuciones	86341,04

16.- RETENCIONES DE NOMINA Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Son valores que se retienen a los empleados en roles, pagos de décimo tercero y cuarto sueldo, participación empleados, fondo de reserva y pagos al IESS

DETALLE	VALOR
Beneficios sociales	7731,43
Con el Iess	7099,7
Liquidaciones por pagar	
Varios pagos	1874,74
Honorarios por pagar	250
Tribunal de Menores	644
Participación empleados	25716,67
Total Retenciones y gastos acumulados	43316,54

17.- OTRAS CUENTAS A LIQUIDAR

Son valores que la compañía mantiene como garantía de los préstamos de envases a los distribuidores, cuyo saldo al 31 de diciembre 2015 es:

DETALLE	VALOR
Otros	2826,25
Total Otros	2826,25

PASIVO NO CORRIENTE

18.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta se registro los valores que están pendientes para el aumento de capital Constituye valores a cancelar por concepto de dividendos de utilidades de años anteriores a los accionistas de la compañía, saldos que no devengan interés y no tienen fecha específica de vencimiento.

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

19.- 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.

DETALLE	VALOR
Envases	7,571.63
Total envases y jabas	7,571.63

20.- JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO

Se lleva a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por la empresa Actauria. El cálculo actuarial para desahucio es aplicado para todos incluido desde cero meses de trabajo, de acuerdo con el Código de Trabajo los empleados que se separen mediante desahucio tienen derecho a una bonificación en función del tiempo de servicio prestado

DETALLE	reserva inicial	provisión	pagos efectuados	total reserva
Jubilación patronal	340392,8	53497,04	-2958	390931,84
Desahucio	75512	12883,6	-4422,15	83973,45
Total Jubilación patronal y desahucio	415904.8	66380,64	-7380,15	474905,29

PATRIMONIO

21 CAPITAL SOCIAL son los valores que corresponden a los accionistas, el capital de San Felipe es de \$ 18.000 repartidas en acciones que cuesta U.S\$0.04 cada una

DETALLE	VALOR
Capital	18000,00
Reserva Legal	18710,37
Superávit de Capital	277167,32
Resultados Adopción NIFFS	-12956,78
utilidad del Ejercicio después de impuestos y participaciones	99423,08
Reserva Acumula reserva Capital	221016,47
Otros resultados integrales	-26424,00
Total Patrimonio	594936,46

22. - RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. La empresa supera el 100% del capital social

23.- 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

24.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago contractuales, no incluye impuestos

VENTA.- 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	187857,69
Agua Mineral con gas en Pet	384523,94
Agua sin gas en Pet	173155,46
Agua sin gas en Botellón	660359,31
Agua en tanqueros	19860,00
Productos comercializables	145499,97
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	1'571.256,37

OTROS INGRESOS

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

Otros Ingresos	VALOR
INGRESOS	VALOR
Interés ganados inversiones Cacpeco	17489,97
Ingresos por desperdicios	5440,9
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	22930,87

25.- 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	109147,72
Agua Mineral con gas en Pet	182755,14
Agua sin gas en Pet	129849,93
Agua sin gas en Botellón	262905,28
Productos comercializables	126123,17
TOTAL COSTO DE VENTAS	810781,24

26.- 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.

Incluye el pago al Ing. Alberto Sánchez de \$20.000 por acuerdo entre accionistas, registrándose al gasto \$ 14.144.51 y la diferencia estuvo provisionado en una cuenta por pagar.

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

27.- OTROS GASTOS

Incluye otros gastos que no están directamente relacionados con la producción el rubro principal es el pago de impuestos por las botellas plásticas.

OTROS GASTOS	VALOR
Impuesto a las botellas no retornables	30588,12
Gastos No deducibles	3545,19
Baja de inventarios	15332,66
baja de edificio por cambio en estructura	1,543.12
TOTAL OTROS GASTOS	49465,97

Atentamente

Jenny Alarcón F.
CONTADORA F.S.F