

FUENTES SAN FELIPE S.A. SANLIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.

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 sujetos a un riesgo poco significativos de cambios en su valor.

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2016, se encuentra compuesta de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VALORES
Efectivo en caja y Bancos	
Caja General	5,778.44
Caja Chica	300.00
Banco Pichincha	59,346.82
Cacpeco	22,228.87
Total Efectivo caja y bancos	87,654.13

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	127500	6.75%	20/03/2017	320,329.51
TOTAL				320,329.51

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 2016 esta cuenta está compuesta por lo siguientes rubros:

DETALLE	PARCIAL	VALOR
Humberto Hinojosa		953.60
Fernando Salambay		145.31
Julio Mena		1,112.18
Lidia Parra		375.76

Hospital general		850.25
Hospital Iess		74.03
Leonardo Arcos		770.79
Cuentas por cobrar San Felipe (clientes)		4,814.65
Alcalisa		40,129.66
Iván Chiluisa		200.00
Patricio Vega		752.64
Almacenes TIA		1,703.80
Marcelo Gallardo		421.64
Fabián Romero		164.40
Cuerpo de Ingenieros		395.84
Farmacia y Comisaritos de Medicina		1,401.41
Daniela Miranda		486.91
Corporación Favorita		3,473.37
Resgasa		2,691.00
Fatosla		122.48
Distrigal S.A		175.15
Mishan Servicios		1,025.41
Agropecuaria Pintag		109.53
Aqua Trade		2,847.55
Varios		892.06
Tiendas		8,361.13
Olympic Juice	5,152.76	
Miguel Angel Chango	1,546.50	
Barrazueta y Asociados	121.90	
Patricio Cando	183.50	
Alfonso Cando	117.98	
Metalcamiones	57.12	
Hidroequinoccion	195.31	
Prodimedia	147.37	
Rosa Chileg	182.27	
Teochocoletria	116.00	
Mandacob	49.80	
cliente menores	490.62	
		74,450.55

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son valores entregados como anticipo a la empresa Mesal para la construcción de la nueva máquina Triblock, así como dineros entregados como garantía para la implementación de las buenas prácticas de manufactura, adelantos de trabajos para construcción de un mueble para la oficina control de calidad

DETALLE	VALOR
Anticipo Mesal 10%	69,557.10
Póliza CFN	3,700.00
Mario Moreno (construcción mueble)	380.57
Total Otras cuentas por cobrar	73,637.67

5.- CLIENTES CHEQUES PROTESTADOS

Se compone de los siguientes rubros

DETALLE	VALOR
Darwin Aguirre	406.96
Total cheques protestados	406.96

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 2016, esta cuenta se encuentra conformada por:

DETALLE	VALOR
Juan Carlos Castellano	17.58
Milton Castellano	140.00

Janet Aquieta	33.28
Guillermo Lagla	20.00
José Lictapunzòn	15.12
Víctor Hugo Ríos	39.02
Otros empleados (comisariato)	1,399.78
Total cuentas trabajadores	1,664.78

7. CUENTA POR COBRAR

Esta cuenta corresponde principalmente a valores pagados para renovación de la Marca San Felipe y Marca Felipin

DETALLE	VALOR
CUENTAS POR COBRAR	
Instituto Ecuatoriano de Propiedad Intelectual	416.00
Josué Contante Facturación Electrónica	252.28
Total cuenta por cobrar otros	668.28

8. CUENTA POR COBRAR OTROS

Esta cuenta está relacionada con la precooperativa de los empleados que al 31 de diciembre 2016 queda con el siguiente saldo:

DETALLE	VALOR
CUENTAS POR COBRAR PRECOOP	
Pre cooperativa Fuentes San Felipe	970.11
Total cuenta por cobrar otros	970.11

9. 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.

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

DETALLE	VALOR
Inventarios	
Productos terminados	46533.04
Materia prima	21613.67
Inventario envase empaque en bodega(tapas)	8307.67
Inventario envase y jabas (envase desechable)	68469.7
Inventario agua sin gas (envases de botellón y cerámicos)	61157.29
Inventario de Cola	6279.63
Artículos de publicidad	2844.97
Provisión por deterioro de inventarios	-3127.64
Total Inventarios	212078.33

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

10.- 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	600.00
Total Anticipo proveedores y otros	4000,00

DETALLE	VALOR
Seguros	
Seguros Sweaden cia de seguros	4495.41
total seguros	4495.41

11.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta activo por impuestos corrientes corresponde principalmente a los anticipos de impuesto a la renta pagados al Servicio de Rentas Internas, a retenciones en la fuente realizadas por clientes y al crédito tributario generado por las compras efectuadas a proveedores de bienes, servicios de la compañía y la retención del 5% de la salida de divisas.

Esta cuenta se compone de los siguientes valores:

DETALLE	VALOR
Iva en Compras	10.476,94
Iva en Servicios	1.283,38
Anticipo Impuesto a la renta	11.425,48
Retención en la Fuente renta	3.647,00
Retención Fuente por rendimiento financiero	388,16
Retención salida de divisas	3.422,96
Retención 10% iva contribuyentes especiales	453,27
Total Retención en Fuente	31.097,19

12. -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 2016 es el siguiente:

DETALLE	Costo ADQUISICION	Depreciación ACUMULADA	DETERIORO DE ACTIVOS	VALOR EN LIBROS
Terrenos	92,207.30	0		92,207.30
Edificios	496,434.74	137000.1	59411.12	300,023.52
Instalaciones	11,508.96	2672.54		8,836.42
Maquinaria y equipo	338,564.36	290348.4		48,215.96
Equipo de transporte	285,349.25	275433.65		9,915.60
Muebles y enseres	57,069.94	42438.4		14,631.54
Equipo de comunicación	3,600.99	3565.91		35.08
Equipo de computación y software	68,555.72	60578.13		7,977.59
Construcciones en Proceso	16,281.39			16,281.39
Activo Fijo en Transito	11,048.07			11,048.07
Propiedades naturales	6,982.83	6982.83		-
Otros activos fijos	8,317.44	7864.09		453.35
Equipo de Laboratorio	12,723.11	2755.15		9,967.96
Total costo Propiedad, Planta y equipo	1,408,644.10	829,639.20	59,411.12	519,593.78

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.

13.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

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

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

En el caso de que los envases y jabas 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 2016 es el siguiente:

DETALLE	ADQUISICION	AMORT.	VALOR
Envases de vidrio	256,876.83	213491.95	43,384.88
Jabas plásticas	32,660.00	21445.02	11,214.98
Envases de botellón	208,800.31	146426.02	62,374.29
Molde de Botella	8,000.00	8000	-
TOTAL ENVASES	506,337.14	389362.99	116974.15

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 2016, 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 2016 de esta cuenta es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Latienvases	20.16
AGA S.A.	1975.21
Elepco	1227.8
Coreptec	216.73
Empaqplast	42358.13
Estación servicio el Terminal	325.33

Manuel Alban		270.92
Sweadem Cia de Seguros		1321.71
Brenntag		420.73
Olympic Juice		6740.77
Andinanet		229.91
Monica Carrera		1529.22
R.D.S		268.78
Otros proveedores		28,166.23
Advances Soft	862.00	
Enrique Altamirano	645.00	
Paul García	119.00	
Ecochemical	1,240.32	
Plastisel	1,958.40	
VVK Alimentos	5,500.10	
Conauto	841.38	
Alberto Sanchez Jurado	300.00	
Plastisel	1,958.40	
Neptali Cobo	883.99	
Blanca Araujo	916.74	
Ecochemical	1,142.40	
Paul Sanchez	204.40	
Caucho Sierra	1,393.48	
Fausto Carrasco	1,032.00	
Neptali Cobo	816.00	
Gabriela Mena	2,025.00	
Plastisel	1,958.40	
Neptali Cobo	444.74	
Alfredo Tapia	201.06	
Caucho Sierra	1,904.21	
Corporacion Favorita	1,013.97	
Varios proveedores	805.24	
TOTAL		85,071.63

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	22,389.55
Retenciones de IVA	3,055.33
Retenciones en Fuente	1,299.44
Impuesto a la renta	60,265.60
impuesto a las botellas	5,884.90
Varias cuentas por pagar	12,187.98
Organismo del Estado	4,155.69
Total impuestos y contribuciones	109,238.49

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	8,042.18
Con el IESS	7,726.88
Varios pagos	2,125.57
Honorarios por pagar	572.03
Tribunal de Menores	492.00
Participación empleados	36,546.69
Total Retenciones y gastos acumulados	55,505.35

17.- OTRAS CUENTAS A LIQUIDAR

Básicamente son valores que la compañía mantiene como garantía de los préstamos de envases a los distribuidores, cuyo saldo al 31 de diciembre 2016 es:

DETALLE	VALOR
Otros	2,062.90
IRBP	441.09
Total Otros	2,953.99

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 y del presente año a los accionistas de la compañía, saldos que no devengan interés y no tienen fecha específica de vencimiento

DETALLE	VALOR
cuentas pagar accionistas años anteriores	12,640.16
cuentas pagar accionistas 2016	13913.44
Total otras cuentas por pagar	26,553.60

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	11.540,54
Total envases y jabas	11.540,54

20.- JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO

Se lleva a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial La Compañía acumuló este beneficio en el año 2016 basado en un estudio actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente calificado. 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. En el año 2016 se Jubila el Sr. Manuel Masapanta y se reinvierte valores no entregados al Sr Andrés Salazar quien presenta su renuncia

DETALLE	reserva inicial	provisión	pagos efectuados y ajustes efectuados	total reserva
Jubilación patronal	390,931.84	57,432.00	(26,074.11)	422,289.73

Desahucio	83,973.45	10,656.92	(2,719.69)	91,910.68
Total Jubilación patronal y desahucio	474,905.29	68,088.92	(28,793.80)	514,200.41

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

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.

DETALLE	VALOR
Capital	18,000.00
Reserva Legal	18,710.37
Superávit de Capital	277,167.32
Resultados Adopción NIFFS	(12,956.78)
Reserva Acumula reserva Capital	221,016.47
Otros resultados integrales	(26,424.00)
utilidad del Ejercicio después de impuestos y participaciones	146,832.30
Total Patrimonio	642,345.68

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	203,243.04
Agua Mineral con gas en Pet	434,081.46
Agua sin gas en Pet	186,889.88
Agua sin gas en Botellón	643,287.08
Agua en tanqueros	29,440.00
Productos comercializables	170,208.34
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	1,667,149.80

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	19,451.30
Ingreso Reduccion Jubilación patronal	10,319.00
Ingresos por desperdicios	1,106.33
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	30,876.63

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	105,419.20
Agua Mineral con gas en Pet	195,129.83

Agua sin gas en Pet	130,738.91
Agua sin gas en Botellón	252,112.35
Productos comercializables	146,167.55
TOTAL COSTO DE VENTAS	829,567.84

26.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

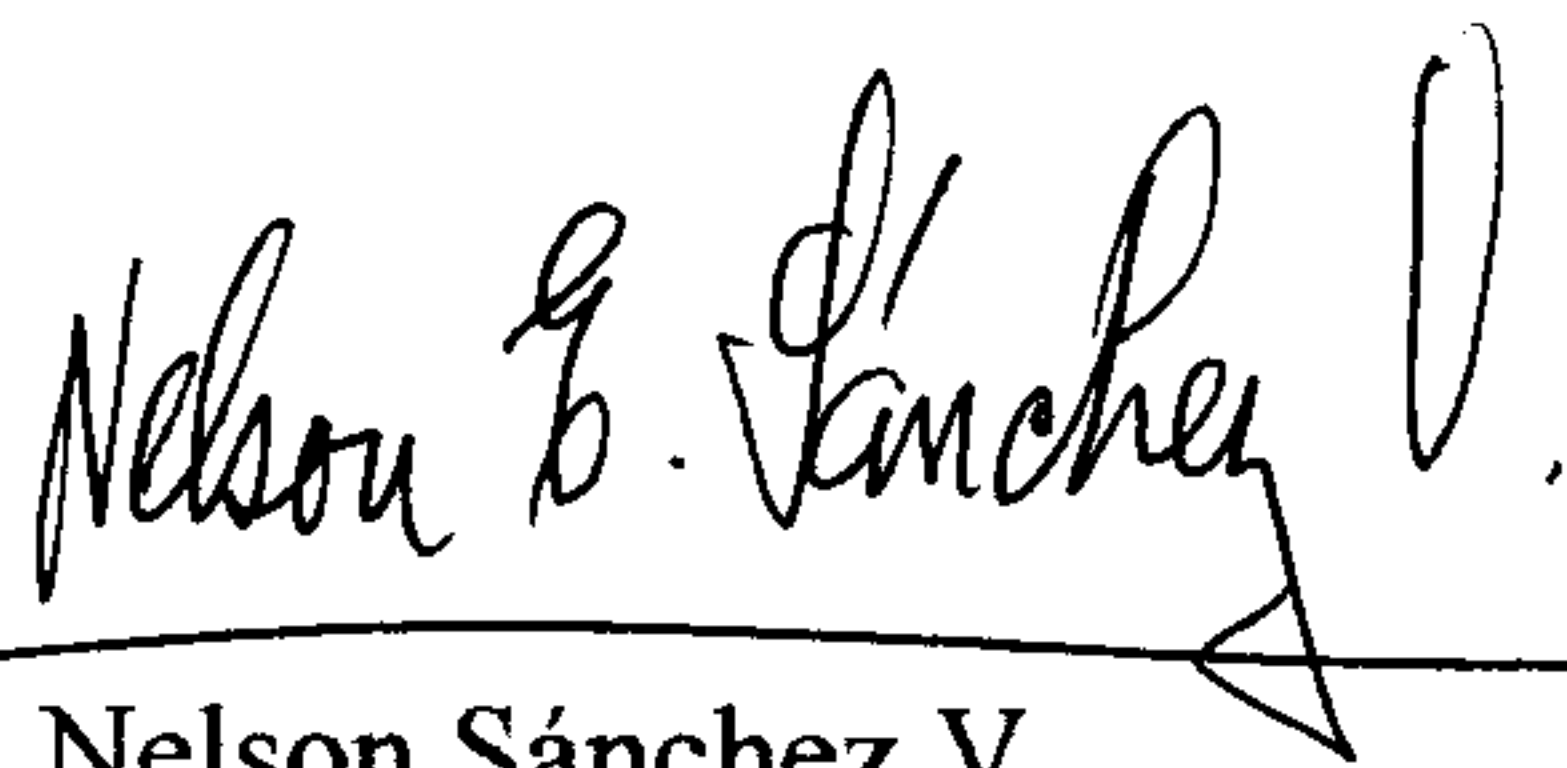
Incluye todos los egresos por concepto de gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: sueldos y salarios, recargo sobre nómina, materiales y suministros, combustibles, fuerza eléctrica, mantenimiento, otros gastos de fabricación, gastos de promoción, gastos generales, depreciaciones 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.

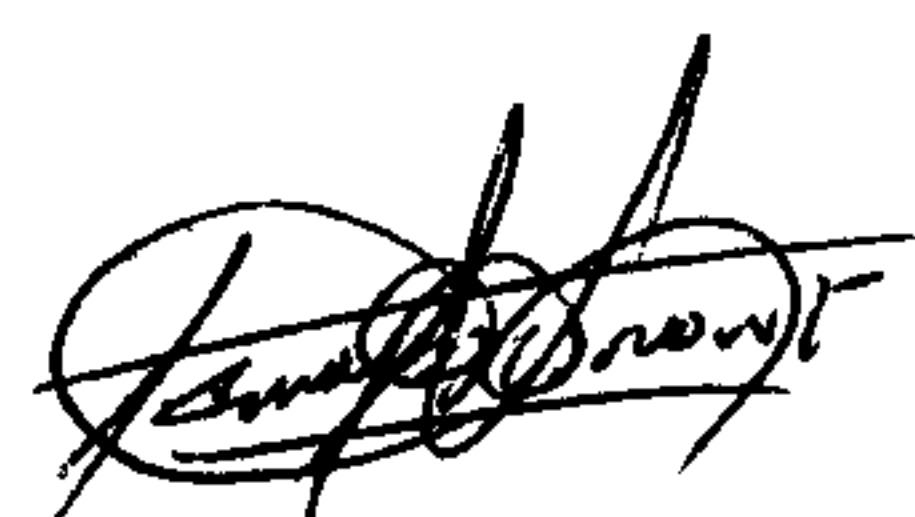
27.- OTROS GASTOS

Incluye otros gastos que no están directamente relacionados con la producción, el rubro principal es el pago de impuestos por las botellas plásticas, baja de inventario que tiene que ver las promociones y envases de botellones que se deterioran

OTROS GASTOS	VALOR
Impuesto a las botellas no retornables	31,999.96
Gastos No deducibles	2,959.16
Baja de inventarios	17,546.33
impuesto solidario a las utilidades	6,354.72
TOTAL OTROS GASTOS	58,860.17



Ing, Nelson Sánchez V.
GERENTE GENERAL



Ing. Jenny Alarcón F
CONTADORA