ICEBELL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresadas en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

ICEBELL S.A., es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en la Av. Amazonas y Av. Corea N° 126, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792069416001. Se constituyó en la República del Ecuador e inició sus operaciones en el mes de enero de 2007, su objetivo principal es venta de comidas y bebidas en puestos de refrigerio como fuentes de soda y heladerías.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases de presentación.-

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2016 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Empresa. La empresa adoptó las NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

2.2. Activos por impuesto corriente

Los activos por impuesto corriente comprende al Crédito iva compras y Crédito tributario IVA rentas en ventas. La proporción del IVA pagado en compras de bienes o servicios susceptibles de ser utilizado mensualmente como crédito tributario se establecerá relacionando las ventas gravadas con tarifa 14% según corresponda, más las ventas directas de bienes y servicios gravados con tarifa cero por ciento de IVA a exportadores con el total de las ventas.

2.3. Ingresos

Los ingresos de la Compañía se originan principalmente por la venta de alimentos y servicios a través de locales concesionados a terceros. Representan el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar,

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de productos se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la

propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Los ingresos de la Compañía se presentan teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.4. Costos y gastos.-

Los costos y gastos se imputan a resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

3. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2016 en activos por impuesto corriente consta lo siguiente:

	2016
Crédito tributario impto renta 2015	4.327.48
Crédito tributario impto renta 2016	8.454.98
	12782.46

4. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 el capital suscrito y pagado es de 1.000, acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

5. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2016 se realiza el cálculo del 10% de la reserva legal en base al resultado del año 2015, lo que se obtiene un valor de 500.

6. INGRESOS

Un detalle de los ingresos de actividades ordinarias por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

	2016
Ingreso por ventas	841.086,50
Otros ingresos	13.728,73
	854.815,23

7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos operativos y gastos son los siguientes:

	2016
Costos directos	282.988,60
Costos indirectos	46.615,32
Costos generales	114.373,17
Costos de personal	438.529,89
Arriendos	78.323,35
Depreciaciones	83.712,34
Otros gastos	29.739,13
Impto. renta y participación trabajadores	14.971,48
	1.089.253,28

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

Desde el cierre del 2016 hasta la fecha 30 de Marzo de 2017, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los estados financieros adjuntos a estas notas.

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 30 de Marzo de 2017.

Santiago Erazo
Contador
ICEBELL S.A.