PARA : SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
ASUNTO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE : COMPAÑÍA DE PRODUCCIÓN DE HIELO "HIELESM" S. A.
FECHA : 25 de Marzo del 2015.

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COOPERATIVA:

Con Expediente Nº 179806 y fecha 15 de Agosto de 20134, fue creada la Compañía de Producción de Hielo **"HIELESM" S. A**., domiciliada en la ciudad, cantón y provincia de Esmeraldas, cuya actividad que realiza está controlada por la Superintendencia de Compañías, su accionar se rige en las disposiciones de la Ley y Reglamento General de Compañías, su Estatuto y Reglamento Interno, y, disposiciones administrativas internas.

1.1 Objetivo:
El objetivo fundamental de la Compañía es dedicarse exclusivamente a la elaboración y comercialización de hielo, sujetándose a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

1.2.- Principios:
En su funcionamiento la Compañía y sus miembros aplican los Principios de Unidad y Solidaridad como fundamento principal para un mejor desarrollo administrativo y económico de la Compañía y sus socios.

1.3.- Estructura Interna:
La Compañía se maneja de acuerdo al Orgánico Funcional de una EMPRESA, donde funcionan todos sus organismos internos: En las **Juntas Generales de Accionistas** se toman las decisiones que atañen la vida de la compañía, con la finalidad que participen en la decisión todos sus socios. Su **Administración** está designada al Presidente y Gerente de la empresa.

1.4.- Reglamentos:
La Compañía se aplica a más de su Estatuto con Reglamentos Internos los cuales permite un mejor funcionamiento de las actividades administrativas y económicas, tanto del socio, como de la Empresa.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

2.1.1 MONEDA ÚNICA
Las cifras de los estados financieros consolidados y sus notas están expresadas uniformemente en **Dólares de los Estados Unidos de América**, la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador. En la contabilidad de la Compañía se la realiza mediante el Método de Partida Doble y se aplican los Principios Contables y las NIIF.

EMPRESA PRODUCTORA DE HIELO HIELESM S.A.

2.1.2 ESTADOS FINANCIEROS
Los estados financieros son preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas e Internacionales de Contabilidad. Se aplica el **Plan de Cuenta** establecido por la Superintendencia de Compañías.

2.1.3 INVERSIONES FINANCIERAS
Las inversiones en instrumentos financieros constituyen reservas secundarias de liquidez, mismas que se representan a su costo de adquisición. La Compañía NO tiene inversiones financieras.

2.1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
Se registran al costo, más los ajustes por revaluacion. En el caso de los bienes inmuebles éstos incluyen los gastos legales y de escrituras, así como los desembolsos que efectue la institución destinados a las construcciones ampliaciones y remodelaciones de los edificios y locales para uso de la misma. Los bienes muebles e inmuebles están contabilizados al precio de costo de su valor original e incluye el valor de su desgaste físico año tras año (DEPRECIACION). Estos se registran aplicando el Método de Linea Recta y se realizan utilizando las Tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

2.1.5 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
Las provisiones relativas al Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio fiscal 2014, no han sido provisionadas sobre las utilidades gravables obtenidas en dicho ejercicio.

2.1.6 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES
La institución calcula el valor correspondiente al 15% de participación a trabajadores sobre las utilidades anuales antes de impuestos, siendo importante mencionar que en los balances del 2014 no consta la provisión por este concepto. Ademas la Compañía en este ejercicio económico obtuvo EXCEDENTES.

NOTA 3: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

3.1. RIESGOS DE CRÉDITO
Para el manejo de riesgo de crédito la institución tiene estructurado el Reglamento de Credito. No dispone aun de un sistema de medición de riesgo de crédito.

NOTA 4: FONDOS DISPONIBLES
Incluye los valores en efectivo y sus equivalentes. Su composición a Diciembre 31 del 2014 es como sigue:

DETALLE	Valor 31/12/2014
Caja	12,00
Bancos y otras instituciones financieras	0,00 1/
TOTAL	**12,00**

1/ Corresponde a los valores del disponible que la entidad posee en el Banco de Guayaquil Cuenta Corriente No.

EMPRESA PRODUCTORA DE HIELO HIELESM S.A.

NOTA 5: INVERSIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de esta cuenta se conforma de:

DETALLE	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Valor Inversión	Tasa	Plazo	Saldo 31/12/2014
Banco						0,00
Banco						0,00
						0,00
TOTAL						**0,00**

NOTA 6: CARTERA DE CRÉDITO

La cartera de crédito vigente se integra de la siguiente forma:

DETALLE	Valor 31/12/2014
Cartera de consumo por vencer (Prestamos a Socios)	0,00
Cartera para la microempresa por vencer	0,00
Cartera de Consumo que no devenga intereses	0,00
Cartera para la Microempresa que No Devenga Intereses	0,00
TOTAL	**0,00**

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR

Su composición a Diciembre 31, es la siguiente:

DETALLE	Valor 31/12/2014
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00
Cuotas por Cobrar	0,00
Otras	0,00
TOTAL	**0,00**

Lo correspondiente a otras cuentas por cobrar son préstamos internos a empleados de la compañía

NOTA 8: PROPIEDAD Y EQUIPO

Su composición a Diciembre 31 del 2014, es la siguiente:

DETALLE	Valor 31/12/2014
ACTIVOS FIJOS	
Terrenos	0,00
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	300,00
Equipos de Computación	650,00
Construcción	0,00
Otros	0,00
TOTAL	**950,00**
DEPRECIACION ACUMULADA	
Dep. Acumulada Mueble, Enseres y Equipos de Oficina	(12,50)
Dep. Acumulada Equipos de Computación	(81,50)
Dep. Acumulada Construcción	(0,00)
Dep. Acumulada Otros	(0,00)
TOTAL	**(94,00)**

EMPRESA PRODUCTORA DE HIELO HIELESM S.A.

NOTA 9: OBLIGACIONES AL PÚBLICO

Al 31 de diciembre en esta cuenta se registra un saldo de USD 0.00 correspondientes a los depósitos mensuales de los socios, su detalle es el siguiente:

DETALLE	Valor 31/12/2014
Depósitos a la vista	0,00
Depósitos a plazo	0,00
TOTAL	**00,00**

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR

Se compone de la siguiente manera:

DETALLE	Valor 31/12/2014
Intereses por pagar	0,00
Obligaciones patronales	0,00
Retenciones	0,00
Proveedores	0,00
TOTAL	**0,00**

NOTA 11: PATRIMONIO

El Patrimonio contable tuvo el siguiente comportamiento en el ejercicio 2014:

CUENTAS	Capital Asignado 1/	Ap. Socio Futura Capita. 2/	Donaciones 3/	Utilidad Pérdida 4/	TOTAL
Saldo Diebre 31 del 2013	**0.00**	**0,00**	**0.00**	**0,00**	**0.00**
Transferencias o Reclasificaciones					**0.00**
Ajustes Realizados					**0.00**
Distribución de Excedentes 2012					**0.00**
Aumento de Aporte de Socios	800,00				**800,00**
Disminución de Aportes d Socios					**0,00**
Utilidad (Pérdida del Ejercicio)				68,00	**68,00**
Saldo Diebre 31 del 2014	**800,00**	**0.00**	**0,00**	**68.00**	**868,00**

EMPRESA PRODUCTORA DE HIELO HIELESM S.A.

1/ Corresponde a las aportaciones que realizan los socios, al Capital Social de la entidad
2/ Corresponde a las aportaciones que realizan los socios, para Futura Capitalización.
3. Donación, en el presente periodo la Compañía no ha recibido donaciones alguna por ningun organismo
4. En el informe se refleja que la Compañía ha obtenido Excedentes en el presente ejercicio, debido a la no utilización de rubros de gastos.

NOTA 12: INGRESOS FINANCIEROS

A diciembre 31, están conformados por:

DETALLE	Valor 31/12/2014
Intereses y descuentos ganados	0,00
Depósitos	0,00
Intereses y descuentos de inversiones en títulos valores	0,00
Intereses de cartera de créditos	0,00
Comisiones ganadas	0,00
Comisiones por Cartera de créditos	0,00
TOTAL	**0,00**

NOTA 14: EGRESOS FINANCIEROS

A diciembre 31, están conformados por:

DETALLE	Valor 31/12/2014
Obligaciones con el público	0,00
Obligaciones financieras	0,00
Otros intereses	0,00
TOTAL	**0,00**

En este grupo se registra los intereses y costos financieros causados por los ahorros de los socios, su saldo global es de USD 0,00

NOTA 15: ACONTECIMIENTOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Entre la fecha del cierre de balance y la emisión de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre la situación financiera y resultados de la entidad.

PRESIDENTE

EMPRESA PRODUCTORA DE HIELO HIELESM S.A.

GERENTE

CONTADOR
REG. N° 27355