Notas Explicativos a los Estados Financieros

2016

EMPRESA PRODUCTORA DE HIELO HIELESM S.A.

INFORMACION GENERAL

La Empresa productora de hielo HIELESM S.A., tiene por misión de dar fuentes de trabajo y prestar servicios de venta de hielo en escarcha a la Provincia de Esmeraldas y su área de influencia, orientada a satisfacer las necesidades de la comunidad pesquera, de esta manera contribuir al desarrollo y bienestar de la ciudadanía en general.

La Compañía Empresa Productora de Hielo "HIELESM S.A.", se constituyó por escritura pública el 18 de Agosto del 2014, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.INAF.SAF.DNRH.CRH.Q.2013.117 de 20 de mayo de 2013, suscrita en el Registro Mercantil con el trámite No. 966 del 7 de junio del 2014.

DOMICILIO: Estamos ubicados en el Cantón Esmeraldas, Provincia de Esmeraldas.

DURACION: 50 años a partir de la inscripción.

CAPITAL INICIAL: 820 dividido en 820 acciones de 1 dólar cada una.

ADMINISTRACION Y REPRESENTACION LEGAL.

La Compañía para su Dirección Administración y Control cuenta con los siguientes organismos y dignatarios:

Junta General de Accionistas, Directorio, Presidente, Gerente General y Comisarios.

La Junta General de Accionistas es el organismo supremo de la sociedad y la autoridad máxima de la misma y está integrada por los titulares de las acciones que son en número de 41.

El Directorio de la compañía se encuentra integrada por:

6 vocales principales, 6 vocales suplentes, 5 comisarios.

La dignidad de Presidente de HIELESM S.A. Esta bajo la responsabilidad del Sr. Manuel Yuvani Mero Chincha.

La Dirección de la Compañía, está bajo la responsabilidad de la Ing. Ana María Parrales Quijije, Gerente General.

En calidad de Comisario de la compañía está la Sra. Cristina Álvarez B.

BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIERAS.

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2016 de La Empresa productora de hielo HIELESM S.A., se presentan en miles de dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas de preparación y presentación de información financiera emitidos por los entes reguladores.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2016

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo Corriente.-

NOTA No. 1.-Caja y Banco

En esta cuenta se incluye los saldos que tienen las instituciones en sus cuentas corrientes, fondos de caja chica, así como los de Caja. También contempla las inversiones que vencen en un plazo no mayores a tres meses; cuya composición es la siguiente:

Activo corriente disponible:		
Banco del Austro Cta. 8025606	\$78,03	
		\$78,03

- La empresa cuenta con el manejo de una cuenta corriente, que permita realizar los pagos, al cierre de este periodo contable su saldo es de \$78.03.

NOTA No. 2.- Activo Exigible

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la institución como por ejemplo recaudación de tributos, préstamos a empleados, sumas pagadas de más, transferencias establecidas por Ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, descontados los intereses no devengados, que provengan o no de operaciones y cuyo plazo de recuperación no excede a un año y al finalizar el periodo contable queda constituida de la siguiente manera:

Activo corriente exigible:		
Cuentas x Cobrar	\$2.459,25	
Prestamo x Cobrar a Terceros	\$300,00	
		\$2.759,25

- Los Activos corriente de la empresa están divididos en Cuentas x Cobrar y Prestamos x Cobrar a Terceros, donde las primeras son el resultado de créditos entregados a clientes que tienen un buen historial de compras, pero que resultado del terremoto fueron gravemente afectados y no se pudo efectivizar ese crédito, frente a lo que puede ser entonces una cuenta incobrable se colocara en una sesión de Directorio la moción para dar de baja de estas cuentas.
- Por otro lado la cuenta Prestamos x Cobrar a Terceros son el reflejo de un préstamos realizado a la Cooperativa San Pablo, el mismo que tuvo como finalidad

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2016

ayudar a que se ponga al día con sus obligaciones tributarias, para la ejecución del proyecto de comercialización, y que será cancelado dentro de los primeros meses del siguiente año.

Activo No Corriente.-

NOTA No. 3.- Activo No Corriente

El activo no corriente es una parte importante de la empresa y de su estructura financiera ya que, este tipo de activos, al no poder hacerse líquidos en un plazo corto de tiempo, no pueden respaldar las necesidades de dinero en efectivo que la empresa pueda tener en el corto plazo.

Activo No Corriente		
Otras Cuentas x Cobrar L/P	\$7.624,77	
		\$7.624,77

- Estos valores responden a una refinanciación que se realizó de las cuentas x cobrar y que debido al terremoto ocurrido en el 2016 no se pudieron efectivizar en el presente ciclo contable, por lo que sus deudores se comprometieron a cancelar con un plan de pagos a largo plazo, por lo que no serán tomadas en cuenta dentro de cuentas incobrables.

NOTA No. 4.- Activo No Corriente Depreciable

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la institución. Incluye las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia, prolongar su vida útil y que ayudan a reducir los futuros costos de operación, independientemente de si tales reparaciones se realizan por contrato o por administración. Las herramientas e instrumentos, que por su precio y durabilidad se capitalicen, se clasifican como equipo, razón por la que se deben registrar en este grupo.

Activo no corriente depreciable:		
Maquinaria y Equipo	\$178.527,48	
Muebles y Enseres	\$359,08	
Equipo de Computación	\$373,75	
- Depreciación Acumulada	(\$9.904,41)	
		\$169.355,90

Notas Explicativos a los Estados Financieros

2016

- En este rubro se contempla las Maquinarias y Equipos que fueron entregados por el Consejo Provincial para poner en marcha el proyecto de la hielera, los mismos que para este cierre contable ya son parte del Activo de la empresa.
- Este tipo de activo tiene la particularidad de presentar una depreciación acumulada, por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes, ya sea por el uso u otros factores naturales. La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual), por lo que a continuación se presenta el desglose de la depreciación.

1 DE ENERO - 31 DE DICIEMBRE 2016

FECHA	BIENES	VIDA UTIL	COSTO LIBROS	VALOR RESIDUAL	COSTO A DEPRECIAR	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION ANUAL REAL	DEPRECIACION ACUMULA REAL
	MUEBLES Y ENSERRES	10	\$ 401,35	\$ 40,19	\$ 361,19	\$ 36,17	\$ 78,97	\$ 36,17	\$ 78,97
	EQUIPOS DE OFICINA	10	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
JUNIO	MAQUINARIA Y EQUIPO	10	\$176.321,00	\$ 17.632,10	\$ 158.688,90	\$ 15.868,89	\$ 15.868,89	\$ 9.256,85	\$ 9.256,85
JULIO	BANCO CAPACITOR(M Y E)	10	\$2.206,48	\$ 220,65	\$ 1.985,83	\$ 198,58	\$ 198,58	\$ 99,29	\$ 99,29
	EQUIPOS DE COMPUTO	3	\$ 650,00	\$ 65,00	\$ 585,00	\$ 193,05	\$ 445,30	\$ 193,05	\$ 445,30
	VEHICULOS	5	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
					\$ 161.621,42	\$ 16.296,69	\$ 16.615,74	\$ 9.585,36	\$ 9.904,41

Pasivo Corriente.-

NOTA No. 5.- Cuentas por Pagar

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito, cuya composición en este caso es la siguiente:

Pasivo corriente:

Obligaciones x Pagar

Cuentas por pagar	\$3.690,07	
Otras cuentas por Pagar	\$1.000,00	
		\$ 4.690,07

Obligaciones Fiscales

Impuesto Pagar	\$1.698,64	
less x Pagar	\$ 246,80	
Iva Cobrado	\$ 953,23	
		\$ 2.898,67

Total Pasivo Corriente: \$7.588,74

Pasivo total \$7.588,74

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2016

- Las Cuentas por Pagar de la empresa es reflejo de la deuda que se mantiene con la Empresa Eléctrica, por cuanto el consumo es muy elevado y en un año con tantas dificultades ya mencionadas anteriormente, se ha hecho difícil cubrir la totalidad.
- Las Otras cuentas x Pagar son resultado de una cuenta que se tiene con el proveedor de los sacos, deuda que hay que cubrir durante los primeros meses del siguiente ciclo contable
- Las Obligaciones Fiscales son producto de los diversos movimientos realizados durante el último mes de ciclo que estamos cerrando y que por consiguiente debemos cancelar en el primer mes del siguiente año.

Patrimonio.-

NOTA No.6.- Donaciones, Capital Social, Resultado del Período

Lo que se dona es un bien o derecho, es importante hacer claridad de que se pueden presentar dos tipos de donaciones.

Las donaciones que incrementan el patrimonio del beneficiario, y las que simplemente tienen como objetivo subsidiar o subvencionar un gasto o un costo de funcionamiento o de operatividad.

En el primer caso, es decir, cuando la donación incrementa el patrimonio del beneficiario, como cuando se dona un vehículo, maquinaria, terrenos o incluso dinero, se contabiliza como patrimonio.

En segundo caso, cuando la donación simplemente pretende apoyar al beneficiario en una labor o tarea, como en el pago de asesores o servicios públicos, la donación se contabiliza como un ingreso.

Por su parte, el capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el Patrimonio Neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Y por último tenemos los Resultados del Período viene a ser el Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución.

En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit.

Después de revisar el concepto general de éstas cuentas, tenemos que para este ciclo contable los resultados son los siguientes:

Patrimonio:

Donaciones	\$ 176.321,00
Capital de Personas Naturales	\$ 350,00
Capital Social	\$ 820,00
Reserva Legal Acumulada	38,57
Utilidad Acumulada del Ejercicio Anterior	\$ 415,09
Perdida del Ejercicio	-\$ 5.715,45

Total patrimonio

\$172.229,21

2016

- En cuanto a las Donaciones Recibidas, estas son las Maquinarias, Equipos, Planta que la empresa recibió de parte del Consejo Provincial como parte del proyecto de emprendimiento, los mismos que fueron entregados con toda la documentación correspondiente, los mismos que reposan en las oficinas de la planta de hielo.
- El Capital Social como se indicó al principio del documento, está dividido en 820 acciones con un valor de \$1,00 cada una, y que al momento de la constitución de la empresa se repartieron en 20 socios, los mismos que deberán ceder el número de sus acciones u otros socios que también fueron parte del proyecto inicial.
- El Resultado del presente período refleja una pérdida significativa, la misma que no es fiel reflejo de lo ocurrido en el ciclo contable, pues hay que tomar en cuenta que se tiene un valor muy alto en el Gasto de Depreciación, ahora si bien este año se presenta una pérdida elevada, se debe considerar que para el funcionamiento y administración de la planta de hielo no ha sido necesario endeudarse, y que incluso se paga todos sus haberes, en forma oportuna.