

# Notas Explicativos a los Estados Financieros

2017

## 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 e 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 del 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. está 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 bajo la responsabilidad de la Dra. Cristina Álvarez B.

### BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2017 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 Explicativos a los Estados Financieros

2017

## 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	\$6,190.90
	\$6,190.90

- La empresa cuenta con el manejo de una cuenta corriente, que permite realizar los pagos que se vienen arrastrando, es decir estos dineros ya están comprometidos pues es una recuperación de valores que se hizo de cuentas pendientes de cobrar, al cierre de este periodo contable su saldo es de \$ 6.190.90.

#### 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	\$3,551.00
	\$3,551.00

- Los Activos corriente de la empresa están en Cuentas x Cobrar que son el resultado de créditos entregados a clientes que tienen un buen historial de compras,

# Notas Explicativos a los Estados Financieros

2017

## Activo No Corriente.-

### NOTA No. 3.- Activo No Corriente

Son los Activos que la empresa posee y que responden a cuentas que se han fijado ser recuperadas en un plazo mayor a 1 año.

#### **Activo no corriente:**

Cuentas X Cobrar Largo Plazo	\$1,630.73
	\$1,630.73

- Los Activos no corriente de la empresa están en Cuentas x Cobrar Largo Plazo que son el resultado de créditos entregados a clientes que tienen un buen historial de compras, pero que por diferentes motivos no pudieron cumplir con el tiempo establecido de pago pero con los que se ha llegado a un acuerdo para liquidar estos valores

### 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.

Maquinaria y Equipo	\$179,227.48
Muebles y Enseres	\$359.08
Equipo de Computacion	\$373.75
Equipo de Oficina	\$1,110.32
- Depreciacion Acumulada	(\$26,176.03)
	\$154,894.60

- En este rubro se contempla las Maquinarias y Equipos que fueron entregados al inicio del proyecto por la Corporación Belga en conjunto con el Consejo Provincial, y que ahora son parte del activo y patrimonio 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

# Notas Explicativos a los Estados Financieros

2017

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 revalorización, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual).

## 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	\$37.38
Otras Cuentas por Pagar	\$136.66
	<hr/>
	\$174.04
<b>Obligaciones Fiscales</b>	
Impuesto Pagar	\$397.28
less x Pagar	\$ 335.13
Participacion Trabajadores	216.09
	<hr/>
<b>Total Pasivo Corriente:</b>	<b>\$ 948.50</b>
	<hr/>
	<b>\$1,122.54</b>

- Las Cuentas por Pagar de la empresa es reflejo de la capacidad de la empresa de responder con sus Obligaciones, si tomamos en cuenta que las obligaciones con proveedores directos y otros es tan solo de \$174,04
- Las deudas Fiscales con los impuestos que quedan pendientes con los Organismos reguladores Estatales y que son normales en el proceso de cierre contable.

# Notas Explicativos a los Estados Financieros

2017

## 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	\$ 161.02
<b>Perdida Acumulada del Ejercicio Ante</b>	<b>-\$ 13,340.22</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>\$ 832.89</b>

Total patrimonio

**\$165,144.69**

- 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

