

1.- IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA

a) Identificación.

La PRODUCTORA DE HIELOS DEL SUR SUAFROST SA. (En adelante la Compañía) es una empresa comercial ecuatoriana que se constituye el 1 de Agosto del 2014 en la Provincia de Esmeraldas Cantón Esmeraldas, Republica del Ecuador, mediante escritura pública número 2014-08-01-03-P4946, ante la Notaria Tercera del Cantón Esmeraldas e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Atacames, el 8 de Agosto del 2014 queda inscrito el acto o contrato CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA en el Registro Mercantil de tomo 1 de fojas 5323 a 5382 con el número de inscripción 249, con el Numero de Repertorio 2014 - 1995, para dar cumplimiento a la resolución N° SC.SG.DRS.G.13.012 de la Superintendencia de Compañías del 11 de Julio de 2014. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas y la planta de procesamiento de hielo, está ubicado en el paso lateral de la parroquia Sua, del Cantón Atacames Provincia de Esmeraldas.

b) Actividad Económica.

La actividad principal de lo Compañía es la Producción y Venta de Hielo.

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

a) Base de Presentación.

Los Estados Financieros adjuntos se preparan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador que corresponden a las Normas internacionales de información Financiero, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario interno y su Reglamento de Aplicación.

Las cifras presentadas por lo compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con los requisitos de la Ley de Propiedad intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador.

b) Uso de Estimaciones contables.

La presentación y Preparación de los Estados Financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, requiere que la gerencia de la Compañía realice estimaciones. Que afectan las cifras reportados de los activos y pasivos, de ingresos y gastos y efectuar la revelación de eventos significativos en las notas a los Estados Financieros.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluadas y están basados en experiencias y otros factores, las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros,

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre tiene un saldo conformado por los siguientes rubros

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Caja General	181,93	181,93
TOTAL		181,93

La Compañía no mantiene cuentas corrientes en Instituciones Financieras locales.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar se las registran al valor nominal, el saldo al 31 de Diciembre de la cuenta en mención, corresponde a cobros por efectivizar de varios clientes que asumieron la responsabilidad al momento de la compra del hielo.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Clientes Varios Clientes	8.543,57	8.543,57
TOTAL		8.543,57

El saldo de las Cuentas por Cobrar, se determina de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, en revisar periódicamente para ajustarlo a los niveles necesarios en la cartera de clientes.

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

La composición de este rubro y el movimiento durante el año 2015, para el cumplimiento de sus actividades, cuenta con una Planta y Equipo de productora de hielo, recibida en COMODATO del gobierno provincial, GAD del Municipal de Atacames

6.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2016, la Cuenta por Pagar Proveedores tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Proveedores por pagar	448,00
TOTAL	448,00

Estas obligaciones no generan intereses y están constituidos por facturas pendientes de cancelación a Proveedores locales por la adquisición de materia prima, insumos, materiales, suministros y servicios necesarios para la actividad económica de la Compañía.

7.- IMPUESTOS POR PAGAR.-

El saldo de la cuenta Impuestos por Pagar, son obligaciones con la Administración Tributaria por concepto del cálculo del 22% del Impuesto a la Renta y el anticipo del Impuesto a la Renta por pagar próximo año, los mismos que están provisionados, al 31 de Diciembre del 2015 se compone de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Impuesto a la Renta 22%	1.055,79
Anticipo de Impuesto a la Renta por Pagar próximo año	329,93
TOTAL	1.385,72

8.- PROVISIONES POR PAGAR.-

Estas obligaciones al 31 de diciembre del 2015 son valores que debe la Compañía por Participación de Trabajadores.

DETALLES	VALORES
Participación de Trabajadores por Pagar 15%	1.112,75
TOTAL	1.112,75

9.- CAPITAL SOCIAL.

El capital social autorizado de la compañía está totalmente pagado, es de \$ 800,00 OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA, divididos en 800 acciones ordinarios nominativas de un dólar y distribuido de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Arismendi Gómez Vanessa Edith	40 Acciones
Burgos Figueroa Miguel Ángel	40 Acciones

Chila Estupiñan Hugo Florencio	40 Acciones
Chila Moreno Winer Washington	40 Acciones
Escobar Triviño Yoni Wilson	40 Acciones
Espinal Calle José Enrique	40 Acciones
Heredia Quiñonez Flor María	40 Acciones
López Mendoza Nancis Anavel	40 Acciones
López Mendoza Rodolfo Antonio	40 Acciones
Lugo Lugo Jorge Aquiles	40 Acciones
Mendieta Chica Bienvenido Sacarías	40 Acciones
Mendieta Domínguez Bienvenido Isaac	40 Acciones
Mendieta Domínguez Fanny María	40 Acciones
Olmedo Chila Mariana Esperanza	40 Acciones
Olmedo Vera Jaime Mariana	40 Acciones
Ortiz Ramírez Erema Catalina	40 Acciones
Tarira Hernández Jonathan Milton	40 Acciones
Vélez Solórzano Francisco Humberto	40 Acciones
Vera Vera Oscar Alfredo	40 Acciones
Villacis Parra Neptali Salvador	40 Acciones
TOTAL	800 Acciones

10.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos por ventas de productos se obtienen al momento de la transacción comercial en efectivo y a crédito por el volumen

a) Ingresos operacionales

DETALLE	VALORES
Ventas de productos	49.157,63
TOTAL	49.157,63

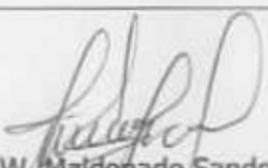
b) Costos

El saldo de la cuenta Costos de Venta se genera por la compra de suministros y materiales, los mismos son utilizados en la operación de la planta y los servicios a los clientes. Al 31 de diciembre del 2015 es de **11.911,42**

c) Gastos de Operación.-

Durante el año 2015 se ocasionaron los gastos como se detalla a continuación:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
LUBRICANTES		99,82
GASTOS DE GESTION		2.050,00
MANTENIMIENTO Y REPARACION		1.000,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.712,08
SERVICIOS PUBLICOS		18.924,52
OTROS		6.041,43
TOTAL		29.827,85



Dr. Jorge W. Maldonado Sandoval
CONTADOR TONSUPA BOUTLING S.A.
RUC: 1801184209001