

# FABRICA DE HIELO EL NEVADO S.A.

---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

## 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **FABRICA DE HIELO EL NEVADO S.A.**, se constituyó el 31 de Octubre del 1981, su actividad principal es Elaboración y Comercialización del Hielo y Nieve, ubicada en la ciudad de Guayaquil Mapasingue Este S11 MZ 37; el RUC es 0990022704001 y el Expediente 20103.

## 2. MONEDA NACIONAL

**FABRICA DE HIELO EL NEVADO S.A.**, registra sus operaciones y prepara suestados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

## 3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **FABRICA DE HIELO EL NEVADO S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **FABRICA DE HIELO EL NEVADO S. A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **FABRICA DE HIELO EL NEVADO S. A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **FABRICA DE HIELO EL NEVADO S. A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos

y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### **4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### **5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos.**- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**Impuesto a la Renta y Participación a trabajadores.**- A diciembre 31 del 2016, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### 6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:  
(en U. S. dólares)

BANCO PRODUBANCO	11.250,03
<b>TOTAL</b>	<b>11.250,03</b>

### 6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

CTAS. X COBRAR COMERCIALES	20.937,03
<b>TOTAL</b>	<b>20.937,03</b>

### 6.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

PRESTAMOS A EMPLEADOS	25.895,86
<b>TOTAL</b>	<b>25.895,86</b>

### 6.1.4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

OTRAS CUENTAS DEUDORAS	2.057,98
<b>TOTAL</b>	<b>2.057,98</b>

### 6.1.5. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

<u>INV. MATERIA PRIMA</u>	2.815,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.815,00</b>

### 6.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

<u>IVA COMPRAS DE BIENES</u>	777,27
<u>IVA RET. X VENTAS 30%</u>	69,00
<u>IVA POR COMPRAS SERVICIOS</u>	318,60
<b>TOTAL</b>	<b>1.164,87</b>

#### **6.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

RETENC. FTE. RENTA EJ. ACTUAL	162,84
CREDITO TRIBUTARIO	42,70
IMPTOS A LA RENTA ANTICIPO	3.586,06
<b>TOTAL</b>	<b>3.791,60</b>

#### **6.1.8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

ANTICIPO PROVEEDORES	357,70
<b>TOTAL</b>	<b>357,70</b>

#### **6.1.9. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	12.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.000,00</b>

#### **6.1.10. ACTIVO NO CORRIENTE**

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

EDIFICIO	250.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	27.458,75
(-) DEPREC. ACUMULADA	-40.465,85
<b>TOTAL</b>	<b>236.992,90</b>

#### **6.1.11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

##### **PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016  
(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES	3.124,24
<b>TOTAL</b>	<b>3.124,24</b>

#### **6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016  
(en U. S. dólares)

<u>IVA GENERADO POR VENTAS</u>	6.386,64
--------------------------------	----------

<u>RETENCIONES EN LA FUENTE</u>	108,97
<u>RETENCIONES -IVA</u>	441,34
<b>TOTAL</b>	<b>6.936,95</b>

#### **6.1.13. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2016  
(en U. S. dólares)

PARTICIPACION TRABAJADORES	4.319,36
<b>TOTAL</b>	<b>4.319,36</b>

#### **6.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016  
(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS	1.878,06
PRESTAMO IESS PQ E HIPOTECARIO	415,71
	<b>2.293,77</b>

#### **6.1.15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016  
(en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO	724,57
DECIMO CUARTO SUELDO	4.131,01
	1.271,60
VACACIONES	414,98
FONDO RESERVA	
<b>TOTAL</b>	<b>6.542,16</b>

#### **6.1.16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016  
(en U. S. dólares)

ENERGIA ELECTRICA	0,00
NOMINA POR PAGAR	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

#### **6.1.17. PASIVOS NO CORRIENTES**

##### **OTROS ACREEDORES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016  
(en U. S. dólares)

ACCIONISTAS	129.261,72
<b>TOTAL</b>	<b>129.261,72</b>

#### **6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31

diciembre 2016  
(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	425.431,50
<u>Ingresos Otras Rentas</u>	9.836,56
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	406.472,34
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>28.795,72</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-4.319,36
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-3.681,61
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>20.794,76</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>20.794,76</b>

### 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **FABRICA DE HIELO EL NEVADO S.A.**, cuenta con un capital social de \$800,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2016  
(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	140.318,42
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	20.794,75
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>161.113,17</b>

### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$11.250,03, generado de sus actividades

detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2016  
(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	7.735,13
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-13.765,75
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	14.061,47

<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>8.030,85</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	20.901,19
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>11.250,03</b>

## **6. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de este informe (1 de abril del 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Atentamente,  
**ELIZA TUMBACO**  
**CONTADORA**