

# FABRICA DE HIELO EL NEVADO S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### 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 SI1 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 susestados 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 2017, serán provisionados bajo el método del devengado.

## **6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

### **6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 diciembre 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:  
(en U. S. dólares)

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| BANCO PRODUBANCO | 37.465,46        |
| <b>TOTAL</b>     | <b>37.465,46</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 2017, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| CTAS. X COBRAR COMERCIALES | 31.203,36        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>31.203,36</b> |

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

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| PRESTAMOS A EMPLEADOS | 20.483,49        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>20.483,49</b> |

### **6.1.4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| ANTICIPO PROVEEDORES | 1.680,00        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>1.680,00</b> |

### **6.1.5. INVENTARIOS**

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

|                           |                 |
|---------------------------|-----------------|
| <u>INV. MATERIA PRIMA</u> | 1.434,10        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>1.434,10</b> |

#### 6.1.6 CREDITO TRIBUTARIO

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

|                                           |                 |
|-------------------------------------------|-----------------|
| <u>CREDITO TRIBUTARIO ANT IMPTO RENTA</u> | 4.049,50        |
| <u>IVA CREDITO FISCAL</u>                 | 831,58          |
| <u>CREDIT IR AÑOS ANTERIORES</u>          | <u>243,97</u>   |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>5.125,05</b> |

#### 6.1.7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| ANTICIPO PROVEEDORES     | 1.680,00        |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | <u>8.286,98</u> |
| <b>TOTAL</b>             | <b>9.966,98</b> |

#### 6.1.8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | 10.800,00        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>12.000,00</b> |

#### 6.1.09. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| EDIFICIO              | 250.000,00        |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS  | 27.458,75         |
| (-) DEPREC. ACUMULADA | -55.711,73        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>221.747,02</b> |

#### 6.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| PROVEEDORES LOCALES | <u>8.944,05</u> |
| <b>TOTAL</b>        | <b>8.944,05</b> |

**6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION  
TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)

|                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| <u>IMPTO RENTA POR PAGAR</u> | 4.049,50        |
| <u>ANTICIPO IMPTO RENTA</u>  | 4938,31         |
| <u>RETENCIONES -IVA</u>      | 0               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>8.987,81</b> |

**6.1.12. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| PARTICIPACION TRABAJADORES | 3.898,01        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>3.898,01</b> |

**6.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| APORTES AL IESS | 2.446,15        |
|                 | <b>2.446,15</b> |

**6.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| DECIMO TERCER SUELDO | 638,00          |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 4.625,01        |
| FONDO RESERVA        | 357,73          |
| <b>TOTAL</b>         | <b>5.620,74</b> |

**6.1.15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017  
(en U. S. dólares)

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| ENERGIA ELECTRICA | 0.00        |
| NOMINA POR PAGAR  | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>0.00</b> |

### 6.1.16. PASIVOS NO CORRIENTES

#### OTROS ACREEDORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017  
(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 2017  
(en U. S. dólares)

|                                             |                  |
|---------------------------------------------|------------------|
| <u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>   | 404.448,36       |
| <u>Ingresos Otras Rentas</u>                | 9.831,81         |
| <u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>      | 388.293,44       |
| <b>Ganancia Bruta</b>                       | <b>25.986,73</b> |
| <u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u> | 3.898,01         |
| <b><u>GANANCIA DESP PARTICIPACION</u></b>   | <b>22.088,72</b> |

### 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 **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 2017

(en U. S. dólares)

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| <u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u> | 161.113,16        |
| <u>CAMBIOS DEL AÑO</u>            | -17953.82         |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b> | <b>179.066,98</b> |

#### **6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

La empresa cuenta con efectivo de \$37.465,46, generado de sus actividades

detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

|                                                                  |                  |
|------------------------------------------------------------------|------------------|
| <u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>          | 31.627,80        |
| <u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>          | 0.00             |
| <u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>         | -5.412,37        |
| <b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>26.215,43</b> |
| <u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>          | 11.250,03        |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>              | <b>37.465,46</b> |

#### **6. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de este informe (1 de abril del 2018), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,

**ELIZA TUMBACO**  
**CONTADORA**