



HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Estados Financieros por el año terminado

el 31 de Diciembre de 2015

Dictamen de los Auditores Independientes

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estado Financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A., al 31 de Diciembre del 2015, los correspondientes estado de resultado del período y otro resultado integral del período, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias. En el ejercicio económico 2014, no tuvo auditoría externa obligatoria.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

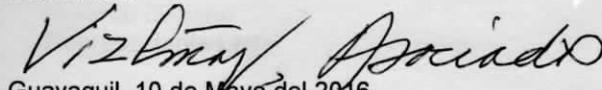
Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

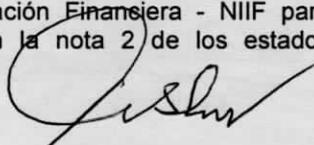
Una auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones sobre el riesgo, el auditor considera el control interno que es relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros hechos por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

En nuestra opinión, el estado financiero antes mencionados presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A., al 31 de Diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), vigentes descritas en la nota 2) de los estados financieros.



Guayaquil, 10 de Mayo del 2016
RNAE No. 105



Eddie Vizhñay Díaz
RNC No. 1903

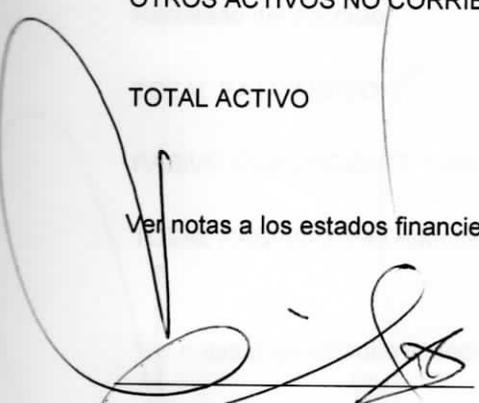
HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

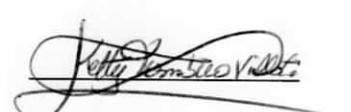
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	546.54	200.00
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	48,700.13	85,650.54
Otras cuentas por cobrar (notas 2 y 6)	1,439.62	312.18
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	550,425.64	339,292.61
TOTAL	600,565.39	425,255.33
Inventario (nota 2)	560.00	560.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	601,671.93	426,015.33
INVERSIONES (notas 2 y 8)	157,726.48	561,718.08
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (notas 2 y 9)	133,711.64	123,671.62
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8,605.15	-
TOTAL ACTIVO	<u>901,715.20</u>	<u>1,111,405.03</u>

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contadora

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
PASIVO CORRIENTE:		
Documentos por pagar (nota 10)	49,729.13	45,016.57
Cuentas por pagar (notas 2 y 11)	86,805.76	301,430.82
Beneficios a empleados (notas 2 y 12)	17,466.37	15,742.57
Pasivos por impuestos corrientes (notas 2 y 13)	16,413.22	16,132.77
TOTAL PASIVO CORRIENTE	170,414.48	378,322.73
Deuda a largo plazo (nota 9)	142,474.03	188,644.28
TOTAL PASIVO	312,888.51	566,967.01

PATRIMONIO

Capital social (nota 14)	2,800.00	2,800.00
Reserva legal (nota 2)	11,451.69	11,451.69
Reserva por valuación	323,650.81	323,650.81
Resultado años anteriores NIIF	43,314.95	43,314.95
Resultados acumulados	163,220.57	119,824.88
Resultado del ejercicio	44,388.67	43,395.69
TOTAL PATRIMONIO	588,826.69	544,438.02
PASIVO CONTINGENTE (nota 15)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>901,715.20</u>	<u>1,111,405.03</u>

Ver notas a los estados financieros

Gerente General
Representante Legal

Contadora

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Ingresos de actividades ordinarias	1,304,666.79	1,077,125.10
Costo de ventas	603,699.39	781,455.90
UTILIDAD BRUTA	700,967.40	295,669.20
Otros ingresos	25,421.52	192,370.65
<u>Gastos</u>		
Gastos de administración	569,988.57	363,314.51
Gastos de ventas	55,673.93	23,894.32
Gastos financieros	27,049.38	30,001.87
Total Gastos	652,711.88	417,210.70
Otros egresos	302.51	-
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	73,374.53	70,829.15
Participación a trabajadores (notas 2, 12 y 15)	11,006.18	10,624.37
Impuesto a la renta causado (notas 2, 13 y 15)	17,979.68	16,809.09
RESULTADO DEL EJERCICIO	44,388.67	43,395.69

Ver notas a los estados financieros

Gerente General
 Representante Legal

Contadora

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	2,800.00	2,800.00
Saldo final	2,800.00	2,800.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	11,451.69	11,451.69
Saldo final	11,451.69	11,451.69
<u>RESERVA POR VALUACIÓN</u>		
Saldo inicial	323,650.81	323,650.81
Saldo final	323,650.81	323,650.81
<u>RESULTADO AÑOS ANTERIORES NIIF</u>		
Saldo inicial	43,314.95	43,314.95
Saldo final	43,314.95	43,314.95
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	119,824.88	90,725.56
Transferencia de resultado del ejercicio	43,395.69	29,099.32
Saldo final	163,220.57	119,824.88
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	43,395.69	29,099.32
Transferencia a resultados acumulados	-43,395.69	-29,099.32
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	73,374.53	70,829.15
Participación a trabajadores	-11,006.18	-10,624.37
Impuesto a la renta causado	-17,979.68	-16,809.09
Saldo final	44,388.67	43,395.69
TOTAL	588,826.69	544,438.02

Ver notas a los estados financieros

Gerente General
 Representante Legal

Contador

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

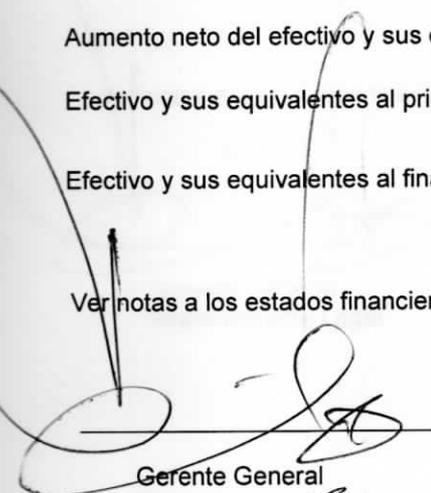
Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	1,152,670.09	1,087,524.70
Efectivo pagado/recibido de proveedores y otros	-1,422,840.27	-999,582.44
Efectivo usado/provenientes en las operaciones	-270,170.18	87,942.26
Intereses pagados	-27,049.38	-30,001.87
Impuestos pagados	-17,699.23	-34,210.21
EFFECTIVO NETO USADO / PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-314,918.79	23,730.18
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Disminución en inversiones	403,991.60	-
Compra de propiedades, planta y equipo (nota 9)	-47,268.58	13,834.06
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	356,723.02	13,834.06
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento/disminución en documentos por pagar	4,712.56	-17,711.15
Disminución en deuda a largo plazo	-46,170.25	-19,853.09
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-41,457.69	-37,564.24
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes	346.54	-
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	200.00	200.00
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	<u>546.54</u>	<u>200.00</u>

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal

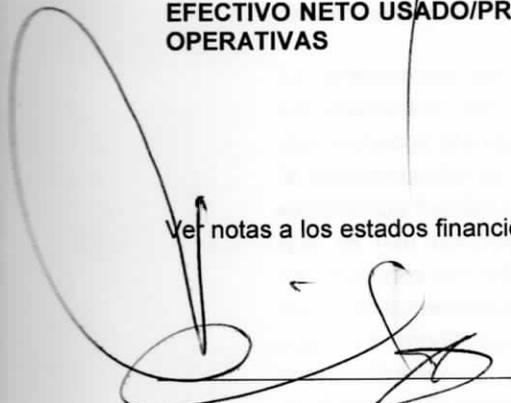

Contador

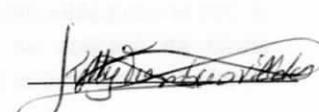
HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	73,374.53	70,829.15
Ajustes por:		
Provisión de cuentas incobrables	541.60	905.16
Depreciación y baja de propiedades, planta y equipo	37,228.56	12,703.24
Gastos financieros	27,049.38	30,001.87
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	138,194.07	114,439.42
Disminución/aumento en cuentas por cobrar y otras cuentas	35,281.37	-47,514.01
Aumento en partes relacionadas por cobrar	-211,133.03	-134,457.04
Disminución en activos por impuestos corrientes	-	84.03
Aumento en otros activos no corrientes	-8,605.15	-645.55
Disminución/aumento en cuentas por pagar	-214,625.06	164,375.94
Disminución en beneficios a empleados	-9,282.38	-8,340.53
Disminución en intereses pagados	-27,049.38	-30,001.87
Disminución en impuestos pagados	-17,699.23	-34,210.21
EFFECTIVO NETO USADO/PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-314,918.79	23,730.18

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contador

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 17 de Septiembre de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Diciembre de 1997 de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a la elaboración y comercialización de hielo.

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 348 del 3 de Septiembre del 2006, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

Para la compañía, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), los primeros estados financieros bajo NIIF fueron en el año 2012 y el periodo de transición fue en el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la administración de la compañía de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y en otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación de dichas estimaciones en el futuro se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del periodo.

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

b. Hipótesis del negocio en marcha

Los estados financieros están preparados bajo la hipótesis de que la compañía continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivado que se originan básicamente por ventas de servicios de la compañía, por préstamos a empleados, anticipos a proveedores y otros préstamos, que están sujetos a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como no corrientes sólo cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses contando desde la fecha del Estado de Situación Financiera. Se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la venta y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

f. Propiedades, planta y equipo, neto

La compañía utiliza el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF para Pymes, como su costo atribuido a esa fecha. Acorde a lo indicado en la sección No. 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades Pymes.

Las propiedades, planta y equipo, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

g. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

h. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en el que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

i. Participación a trabajadores en las utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

j. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

k. Contingencia

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

i. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la compañía.

m. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

n. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

o. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de bienes de las propiedades, planta y equipo y el cálculo del impuesto a la renta.

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2015, fue de 3.38%.

	<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
	2011	5.41
	2012	4.16
	2013	2.70
	2014	3.67
	2015	3.38

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
Caja	U.S.\$ <u>546.54</u>	<u>200.00</u>

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Cientes	U.S.\$	54,159.54	90,568.39
Menos:			
Provisión para cuentas incobrables		5,459.45	4,917.85
TOTAL	U.S.\$	48,700.09	85,650.54

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas con facturación de servicios, los créditos son de 8 a 15 días y de 15 a 30 días.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Saldo inicial	U.S.\$	4,917.85	4,012.69
Más:			
Provisión de cuentas incobrables		541.60	905.16
TOTAL	U.S.\$	5,459.45	4,917.85

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
Empleados	U.S.\$	1,439.62	312.18

7. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>PRÉSTAMOS</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>OTROS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>
Omattox S. A.	U.S.\$	337,726.05	211,178.26	45.23	548,859.08
Elnatel S. A.		1,566.56	-	-	1,566.56
TOTAL	U.S.\$	<u>339,292.61</u>	<u>211,178.26</u>	<u>45.23</u>	<u>550,425.64</u>

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. INVERSIONES

Un resumen de las inversiones al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

<u>COMPAÑÍA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
Elnatel S. A.	800	100	1.00	157,726.48	561,718.08

Contrato de Compraventa de Acciones

El 4 de Diciembre del 2003 se celebró el contrato de compraventa de acciones intervienen en la celebración de este contrato la compañía Hielo en Bloque Hieblosa S. A. (la compradora) y la compañía Docefal S. A. (la vendedora). Docefal S. A. es dueña y propietaria absoluta del ciento por ciento de las acciones que integran el capital de la compañía Elnatel S. A.

La compradora tiene intención de adquirir el 100% de las acciones que tiene en propiedad de la compañía Docefal S. A., en el capital de la compañía Elnatel S. A., por convenir a sus intereses.

La Señora Ursula Alarcón Kernekin por los derechos que representa de Docefal S. A., cede y transfiere en enajenación perpetua e irrevocable a favor de la compradora el ciento por ciento de las acciones de su propiedad mantenidas en la compañía Elnatel S. A. de tal forma que a la firma de este documento, la compañía Hielo en Bloque Hieblosa S. A., pasa a ser el único accionista de la referida compañía Elnatel S. A. y se consolidan en él la totalidad del capital suscrito y pagado de la misma. Por su parte el comprador declara que adquiere el cien por ciento de las acciones que forman parte del capital de Elnatel S. A., objeto de esta compraventa, por convenir a sus intereses y principalmente por conocer y aceptar los términos y condiciones de este documento.

Las partes contratantes de mutuo acuerdo y buena fe han fijado como justo precio de las acciones que por este contrato se ceden la suma de U.S.\$ 561,718.08.

El 30 de Diciembre del 2015 fue contabilizada la baja de activo por disolución de Docefal S. A. en U.S.\$ 403,991.60.

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> 31/12/2014	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> 31/12/2015
Terrenos	U.S.\$	76,599.27	-	-	76,599.27
Edificios		227,168.04	-	-	227,168.04
Maquinarias y equipos de planta		217,163.02	47,029.18		264,192.20
Equipos de computación		2,075.82	239.40		2,315.22
Equipos de oficina		12,500.46	-	-	12,500.46
Muebles y enseres		3,611.77	-	-	3,611.77
Otras propiedades		407.74	-	-394.75	12.99
		539,526.12	47,268.58	-394.75	586,399.95
Menos:					
Depreciación acumulada		415,854.50	37,018.05	-184.24	452,688.31
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	<u>123,671.62</u>	<u>10,250.53</u>	<u>-210.51</u>	<u>133,711.64</u>

Edificios se deprecian al 5% anual, maquinarias y equipos de planta, equipos de oficina, muebles y enseres se deprecian al 10% anual, equipos de computación se deprecian al 33.33% anual, bajo el método de línea recta.

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de documentos por pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, por clasificación principal es como sigue:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA DE EMISIÓN</u>	<u>FECHA DE VECIMIENTO</u>	<u>TASA</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
Banco de Guayaquil S. A.	175883	08/12/2012	07/12/2019	9.76%	192,203.16	233,660.85
Porción corriente de la deuda a largo plazo					49,729.13	45,016.57
DEUDA A LARGO PLAZO					142,474.03	188,644.28

El préstamo está respaldado con Pagaré sobre firma.

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
Proveedores locales	U.S.\$	51,657.78	184,329.39
Anticipo de clientes		31,301.66	17,386.16
Sobregiros bancarios		-	97,626.67
Otras cuentas por pagar		3,846.32	2,088.60
TOTAL	U.S.\$	86,805.76	301,430.82

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Vacaciones	U.S.\$	4,101.25	2,993.09	4,014.95	5,123.11
Fondo de reserva		115.39	1,810.12	1,887.26	192.53
Aporte patronal		715.49	10,521.01	10,744.00	938.48
IECE – SETEC		186.07	943.58	963.58	206.07
Participación a trabajadores (nota 15)		10,624.37	10,624.37	11,006.18	11,006.18
TOTAL	U.S.\$	15,742.57	26,892.17	28,615.97	17,466.37

La décimatercera y décimacuarta remuneración son valores que se pagan mensualmente.

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	-	152,441.74	157,175.88	4,734.14
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		426.53	3,078.17	3,710.47	1,058.83
Retención en la fuente del impuesto a la renta		229.54	2,238.76	2,154.37	145.15
Impuestos por pagar		12,842.66	26,424.95	21,952.71	8,370.42
Impuesto a la renta a pagar (nota 15) (a)		2,634.04	18,509.04	17,979.68	2,104.68
TOTAL	U.S.\$	16,132.77	202,692.66	202,973.11	16,413.22

(a) La compañía presentó, provisionó y pagó U.S.\$ 2,104.68 el impuesto a la renta del año 2015 posteriormente hizo una declaración sustitutiva y el valor disminuye y se refleja en la conciliación tributaria por U.S.\$ 1,905.06. Ver (Nota 15)

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía, está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	No. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	2015 VALOR U.S.\$	2014 VALOR U.S.\$
Alarcón Kernekin Andrés Alberto	2,799	99.96	1.00	2,799.00	2,799.00
Mendoza López Walter René	1	0.04	1.00	1.00	1.00
TOTAL	2,800	100.00		2,800.00	2,800.00

Los accionistas de HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A., son de nacionalidad ecuatoriana.

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	73,374.53	70,829.15
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 12)		11,006.18	10,624.37
		<hr/> 62,368.35	<hr/> 60,204.78
Más:			
Gastos no deducibles locales		19,357.46	16,200.16
		<hr/> 81,725.81	<hr/> 76,404.94
Utilidad gravable		81,725.81	76,404.94
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
		<hr/> 17,979.68	<hr/> 16,809.09
Impuesto a la renta causado (nota 13)		17,979.68	16,809.09
Menos:			
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		13,018.33	9,921.57
		<hr/> 17,979.68	<hr/> 16,809.09
Impuesto a la renta causado		17,979.68	16,809.09
Menos:			
Anticipo pagado		3,452.08	1,555.96
Retenciones en la fuente a favor que se realizaron en el ejercicio fiscal		12,622.54	12,619.09
		<hr/> 1,905.06	<hr/> 2,634.04
Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$	<u>1,905.06</u>	<u>2,634.04</u>

Los registros contables de HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos hasta el ejercicio del año 2015. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración.

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros

16. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores externos el 10 de Mayo del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

17. PARTICIPACION A TRABAJADORES

HIELO EN BLOQUE HIEBLOSA S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia.

18. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial con el que trabaja la compañía son de propiedad exclusiva de la compañía.

19. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos sobre los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a éste informe.