HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACION GENERAL

a) Antecedentes

La compañía HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA fue constituida en Ecuador mediante escritura pública otorgada ante el Notario de la Provincia de Santa Elena Ab. José E. Zambrano Salmon, el 06 de junio de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 08 de Julio de 1997. Su domicilio legal es Guayaquil, Km.10.5 Vía a Daule Calle los Eucaliptos entre Cedros y Tecas Mz# 11 solar# 7

Actividad económica

Su principal actividad es la es la Fabricación, Distribución, y comercialización de Hielo en todas sus formas tanto para el consumo humano como para consumo industrial.

b) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido formulados por la Administración de la compañía y se someten a aprobación de la Junta General de Accionistas, conforme los estipula la Ley de Compañias vigente en el Ecuador.

2. BASES DE PREPARACION, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas se han aplicado uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases de preparación

La compañía ha preparado estos estados financieros en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes para la preparación de información financiera y se hacen públicos en el plazo que establecen los requerimientos de la Superintendencia de compañías y demás entes regulares.

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas internacionales de Información Financiera para Pymes (en adelante "NIIF para Pymes"), emitidas por el Internacional Accounting Standard Board (en adelante "IASB", la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador (en adelante PCGA en Ecuador).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, el que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF para Pymes emitidas por el IASB.

Los estados financieros surgen de los registros de la contabilidad de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros se presentan de dólares americanos, excepto cuando se indiquen una expresión monetaria distinta.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran son significativos para los estados financieros se describen en la nota 4.

2.2 Información por segmentos

La administración de la compañía considera el negocio desde una perspectiva por línea de productos, siendo el principal segmento la fabricación, distribución de hielo y el transporte del producto que son los procesos productivos del negocio.

2.3 Traducción de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación-

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Activos financieros

La Compañía clasifica a sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos, inversiones y cuentas por cobrar. La clasificación de un activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar se incluyen en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (corrientes y no corrientes), respectivamente, en el estado de situación financiera.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos a largo plazo.

2.5 Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe tal deterioro la perdida se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de perdida") y que el evento de perdida (o eventos) tiene un impacto sobre los flujos futuros de efectivo estimados del activo financiero o grupos de activos financieros que puedan ser estimulados confiablemente.

La evidencia de deterioro puedo incluir indicadores de que los deudores o un grupo de deudores están atravesando dificultades financieras, el incumplimiento o retraso en el pago de intereses o del principal de sus deudas, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra u otro tipo de reorganización financiera y cuando la información objetivamente observable, indica que se ha producido una disminución mediable en el estimado de flujos de efectivo futuro, tales como cambios en los saltos vencidos o condiciones económicas que se correlacionan con incumplimientos.

En el caso de los prestamos y de las cuentas por cobrar, el monto de la perdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados (excluyendo las perdidas crediticias futuras que no se han incurrido) descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la perdida se reconoce en el estado de resultados.

Si en un periodo posterior, el monto de la perdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente con un evento de haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro (como una mejora en el ratio crediticio del deudor), se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la perdida por deterioro previamente reconocida.

2.6 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

2.7 Inversiones Corrientes

Forman parte del activo dentro de la empresa, es una colocación de capital de las acciones de la compañía para obtener una ganancia futura, esta colocación supone una elección que resigna un beneficio inmediato por uno futuro y, por lo general, improbable.

2.8 Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos que adeudan los clientes por la venta de hielo y el servicio de transporte en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos (o durante el ciclo operativo normal del negocio si fuera mayor) se clasifica como activos corrientes. De lo contrario, se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos la estimación por deterioro.

La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

2.9 Inventario, Materiales, herramienta

Para la realización de sus actividades de mantenimiento y reparación de las maquinas de hielo la empresa posee herramientas y materiales de menor cuantía que no pueden considerarse como activos por la materialidad de su valor y porque no reúne las características para reconocerlo como propiedad planta y equipo.

2.10 Propiedades, planta y equipo

La cuenta propiedades, planta y equipo se presenta al costo menos su depreciación acumulada y, si las hubiere, El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra o si costo de fabricación, y cualquier costo necesario para poner el activo en condiciones de operación como lo anticipa la Gerencia. El precio de compra o el costo de construcción corresponden al total del importe pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregados por adquirir el activo.

Los costos subsecuentes atribuibles a las propiedades, plantas y equipo se capitalizan solo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con el activo se generen para la Compañía y el costo de estos activos se pueda medir confiablemente, caso contrario se imputan al costo de producción o gasto según corresponda. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al costo de producción o al gasto, según corresponda, en el periodo en el que estos se incurren.

Los gastos incurridos para reemplazar un componente de una partida o elemento de propiedades, planta y equipo se capitalizan por separado, castigándose el valor en los libros del componente que se reemplaza. En el caso de que el componente que se reemplaza no se haya considerado como un componente separado del activo, el valor de reemplazo del componente nuevo se usa para estimar el valor en libros del activo que se reemplaza.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se dan de baja en el momento de su venta o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o de su posterior venta. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos y se incluyen en resultados.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor razonable.

Mantenimientos y reparaciones mayores-

Los desembolsos por mantenimiento mayor comprenden el costo de reemplazo de parte de los activos y los costos de reacondicionamiento que se realizan cada cierto número de años con el objeto de mantener la capacidad operativa del activo de acuerdo con las especificaciones técnicas indicadas por el proveedor del activo. El costo de mantenimientos mayores se capitaliza al reconocimiento inicial del activo como un componente separado del bien y se deprecia en el estimado del tiempo en que se requiera el siguiente mantenimiento mayor.

Depreciación-

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil. Las vidas útiles determinadas por rubro son como siguen:

Rubro	vida útil en años
Infraestructuras	Hasta 20
Maquinaria y equipo	10 a 25
Muebles, enseres y otros	10
Equipos de Computación	33,33

Los valores residuales, la vida útil de los activos y los métodos de depreciación aplicados se revisan y se ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. Cualquier cambio en estos estimados se ajusta prospectivamente.

2.11 Deterioro de activos no financieros

La Compañía revisa y evalúa el deterioro de sus activos de extensa vida útil cuando ocurren eventos o circunstancias que indican que el valor en libros del activo no se recupera de su uso o de su venta. Las pérdidas por deterioro corresponden al importe en el que el valor en libros de los activos de extensa vida útil excede al mayor valor que resulte de comparar su valor en uso y su valor de mercado. El valor de mercado es el monto que se puede obtener de la venta de un activo en un mercado libre. El valor en uso corresponde al valor presente del estimado de los fluidos de efectivo futuros que se espera obtener del uso continuo del activo y de su venta al término de su vida útil. Las perdidas por deterioro, calculadas con referencia al valor en su uso de los activos, que se hayan reconocido en años anteriores, se extornan si se producen un cambio en los estimados utilizados en la última oportunidad en que se reconoció la perdida por deterioro.

Las pruebas de deterioro efectuadas por la Compañía, cuando corresponde, contemplan el valor en uso a nivel de unidad generadora de efectivo (grupo de activos más pequeño capaces de generar flujos de efectivo identificables). El cálculo de valor en uso de los activos contempla el descuento del estimado de los flujos de efectivo futuros a su valor presente usando una tasa de descuento, antes de impuestos, que refleje la evaluación del mercado a la fecha de los estados financieros sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos asociados al activo. Las perdidas por deterioro de activos vinculados con operaciones continuas se reconocen en resultados.

De otro lado, la Compañía evalúa a cada fecha de cierre si existen indicios que indiquen que perdidas por deterioro reconocidas previamente se han revertido parcial o totalmente. Su se observan tales indicios la Compañía estima el importe recuperable del activo cuyo valor en

libros fue previamente reducido por deterioro. Las perdidas por deterioro previamente reconocidas, se extornan solo si el incremento en el valor recuperable del activo obedece a cambios en los estimados que se usaron en la oportunidad en que se reconoció la perdida por deterioro. En estas circunstancias, el valor en libros del activo se incrementa a su valor recuperable. El reconocimiento de la reversión de pérdidas por deterioro previamente registradas no puede dar como resultado que el valor en libros del activo exceda el monto que le habría correspondido a ese activo, neto a su depreciación, si no se hubiera reconocido la perdida por deterioro previamente registradas. La reversión de la perdida por deterioro se reconoce en resultados.

2.12 Cuentas y Documentos Comerciales Por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normal y no tienen intereses.

Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (USA.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluirán en otros gastos o en otros ingresos.

2.13 Obligaciones con Instituciones Financieras

Son obligaciones bancarias obtenidas por una entidad financiera a que se culmina de cancelar en los periodos 2019 y 2020

2.14 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es más probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente. No se reconoce provisiones para futuras pérdidas operativas.

Las provisiones se reconocen al valor presente de los desembolsos esperados para cancelar la obligación utilizando tasas de interés antes de impuestos que reflejen la actual evaluación del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. Los incrementos en la provisión debido al paso del tiempo son reconocidos como gastos por intereses en el estado de resultados integrales.

Las obligaciones contingentes se revelan cuando su existencia solo se confirmara por eventos futuros o su monto no se puede medir confiablemente. Los activos contingentes no se reconocen, y se divulgan solo si es probable que se genere para la Compañía un ingreso de beneficios económicos en el futuro.

2.15 Impuestos a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del periodo comprende al impuesto a las ganancias corrientes y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se relaciona a partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso, el impuesto también se reconoce directamente en el patrimonio.

El cargo por impuesto a las ganancias corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera aplicable a la Compañía. Periódicamente, la Gerencia evalúa la posición asumida en las declaraciones juradas de impuesto respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Gerencia, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a las ganancias diferido se determina en su totalidad usando el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a las ganancias diferido no se contabiliza si se deriva del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no sea una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni la ganancia o perdida contable o tributaria. El impuesto a las ganancias diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a las ganancias diferido activo se realice o el impuesto a las ganancias pasivo se pague.

Los impuestos a las ganancias diferidos activos solo se reconocen en la medida de que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se pueda usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a las ganancias diferidos activos y pasivos se componen cuando exista el derecho legal exigible de compensar los activos impositivos con el pasivo por impuestos corrientes y cuando los impuestos a las ganancias diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria de la entidad gravada o de distintas entidades gravadas en donde exista intención de liquidar los saldos sobre bases netas.

2.16 Beneficios a los empleados

a) Participación en las utilidades-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidadas o contables

b) Desahucio-

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

En Ecuador se realiza por medio de un estudio actuarial el cual determina en base a cálculos matemáticos y años de servicio del trabajador el porcentaje en cada caso específico, respectivamente.

c) Jubilación Patronal-

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajador, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrá derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se realizan por medio de un estudio actuarial en cual determina en base a cálculos matemáticos y años de servicio del trabajo el porcentaje en cada caso específico.

d) Bono Navideño-

La Compañía reconoce el gasto por Bono Navideño y su correspondiente pago mensual de acuerdo a las bases de las disposiciones legales vigentes en el Ecuador, el bono navideño corresponde a una remuneración mensual dividida para 12

e) Bono Escolar-

La Compañía reconoce el gasto por Bono Escolar, sobre las bases de las disposiciones legales vigentes en el Ecuador, el bono escolar corresponde a una remuneración básica y es cancelado a todos los colaboradores en cada quincena del mes.

f) Vacaciones-

La Compañía reconoce el gasto por Vacaciones y su correspondiente pasivo sobre las bases de las disposiciones legales vigentes en el Ecuador, las vacaciones corresponden a una la mitad de remuneración, que se pagan cuando el empleado hace uso de sus vacaciones, el modulo de cálculo se lo realiza dividiendo la remuneración para 24.

g) Fondo de Reserva-

La compañía reconoce el gasto por fondo de reserva que también son pagados mensualmente en rol de pago a todos los colaboradores, a excepción de los que se les paga directamente al Iess.

2.17 Capital social

Las acciones comunes comprenden 2.800,00 acciones ordinarias con un valor nominal de US$1,00 emitidas y pagadas.

2.18 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes o servicios realizada en el curso ordinario de las operaciones de la compañía; se muestran netos de impuestos a las ventas.

La Compañía reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la Compañía y se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. El monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resultas. La Compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones especificas de cada acuerdo.

a) Venta y Bienes- Servicios

Los ingresos por venta de bienes - servicios se reconocen cuando la Compañía ha entregado los bienes o servicios al cliente y no existe ninguna obligación incumplida que puede afectar la aceptación de los bienes - servicios por parte de la Compañía. Asimismo, se requiere que el cliente acepte los bienes - servicios de acuerdo al contrato de venta y que la Compañía tenga evidencia objetiva que se han satisfecho los criterios de aceptación. Con la entrega de los bienes - servicios se consideran transferidos los riesgos y beneficios asociados a esos bienes - servicios.

3 ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Riesgo crediticio

El riesgo de crédito de la Compañía se origina en el efectivo, equivalentes de efectivo y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye principalmente los saldos pendientes de las cuentas por cobrar comerciales y a entidades relacionadas.

El área de créditos y cobranzas evalúa la calidad crediticia de los clientes, tomando en consideración su posición financiera, la experiencia pasada y otros factores, se establecen límites de crédito individuales sobre la base de las calificaciones internas. El uso de los límites de crédito se monitorea con regularidad.

La Gerencia considera que la Compañía no tiene riesgo crediticio significativo sobre las cuentas por cobrar comerciales debido a que tienen periodos de cobro de 8 y 45 días, no habiéndose presentado problemas significativos de incobrabilidad.

4 ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con la NIIF para Pymes requiere que la Gerencia aplique juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros separados, así como los montos reportados de ingresos y gastos por el año terminado 2016

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones contables, por definición, muy pocas veces serán iguales a los respectivos resultados reales. En opción de la Gerencia, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. La Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiera, tengan un efecto importante sobre los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos que tienen riesgos de causar ajustes a los saldos de los activos y pasivos reportados y los juicios en la aplicación de las políticas contables se presentan a continuación:

a) Vida útil y valor recuperable de las propiedades, planta y equipo-

Las propiedades, planta y equipo se deprecian sistemáticamente a través de su vida útil menos su valor residual, que debe ser revisada al final de cada año financiero. Un cambio en la vida útil se contabiliza prospectivamente como un cambio en el estimado contable. La Compañía contrata a peritos independientes para revisar periódicamente sus vidas útiles y su valor recuperable de sus activos.

b) Revisión de valores en libros y estimación para deterioro-

La Compañía evalúa de forma anual si un activo permanente requiere de una estimación por deterioro de acuerdo con la política contable expuesta en el punto 2.10. Esta determinación requiere de uso de juicio profesional por parte de la Gerencia para analizar los indicadores de deterioro así como en la determinación del valor del uso. En este último caso se requiere la aplicación de juicio en la elaboración de flujos de caja futuro que incluye la proyección del nivel de operaciones futuras de la Compañía, proyección de factores económicos que afectan sus ingresos y costos, así como la determinación de la tasa de descuento a ser aplicada a este flujo.

c) Impuestos-

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía busca asesoría profesional en materia tributaria antes de tomar alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Gerencia considera

que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos por impuesto en el futuro. La Compañía reconoce pasivos por las observaciones en auditorias tributarias cuando corresponde el pago de impuestos adicionales, las diferencias impactan al impuesto a la renta corriente y deferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTO

Los saldos de estas cuentas están conformados por la caja general y bancos

ACTIVO CORRIENTE

EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**Al 31 de Dic 2017**	**Al 31 de Dic 2016**
Caja	1.948,94	1.589,84
Bancos	3,072.39	2.185,27
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5.021,33	3.775,11

6 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CUENTAS POR COBRAR	**Al 31 de Dic 2017**	**Al 31 de Dic 2016**
Cuentas por cobrar cliente	95.792,72	80.905,53
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**95.792,72**	**80.905,53**

7 CUENTAS INCOBRABLES	**Al 31 de Dic 2017**	**Al 31 de Dic 2016**
Provisión de cuentas incobrables	-7.226,43	-6.268,50
	-7.226,43	**-6.268,50**

Los saldos comerciales por cobrar con los clientes son de vencimiento corriente, no tienen garantías específicas y no devengan intereses. La evaluación de la cobrabilidad de las cuentas por cobrar comerciales se lleva a cabo al cierre de cada periodo.

Al 31 de diciembre de 2017, la gerencia estima que los saldos por cobrar no se recuperará al 100% por lo que se dejó una provisión de cuentas incobrables.

8 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

CUENTAS POR COBRAR	**AL 31 DE DIC 2017**	**AL 31 DE DIC 2016**
Omattox S.A.	533.409,48	563.366,21
	533.409,48	**563.366,21**

9 INVENTARIOS	**Al 31 de Dic 2017**	**Al 31 de Dic 2016**
Suministros y Materiales	568,66	560,00
Total	**568,66**	**560,00**

Este valor permanece en libros sin ninguna variación.

10 OTROS ACTIVOS CORRIENTE	Al 31 de Dic 2017	Al 31 de Dic 2016
Préstamo a empleados	3.181,70	1.102,91
Otras cuentas por cobrar	212.573,00	166.550,01
Total	**215.754,70**	**167.652,92**

11 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la cuenta propiedades, planta y equipo y el de su correspondiente depreciación acumulada por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y de 2016 es el siguiente:

	Al 31 de Dic 2017	Al 31 de Dic 2016
TERRENOS		
Terrenos	76.599,27	76.599,27
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		
Inmuebles	227.168,04	227.168,04
Muebles y Enseres	16.112,23	16.112,23
Maquinarias y Equipos	285.001,08	264.192,20
Equipos de Computación	2.705.22	2.315,22
Otras Propiedades Planta y Equipos	12,99	12,99
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE		
Inmuebles	-226.312,92	-214.954,56
Muebles y Enseres	-10.056,13	-8.506,33
Maquinarias y Equipos	-272.102,93	-255.871,71
Equipos de Computación	-2.306,20	-2.227,24
Otras Propiedades Planta y Equipos	0,00	0,00
	96.820,65	104.840,11

12 OTROS ACTIVOS	Al 31 de Dic 2017	Al 31 de Dic 2016
Montaje de maquinarias y equipos	53.670,96	-0-
Anticipos Varios por liquidar	81.248,35	-0-
Total	134.919,31	**-0-**

13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	Al 31 Dic 2017	Al 31 Dic 2016
Proveedores	124.433,88	84.397,13
Total	**124.433,88**	**84.397,13**

14 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	Al 31 Dic 2017	Al 31 Dic 2016
Préstamos Bancarios Locales	84.196,86	47.119,95
	84.196,86	47.119,95

15 OTRAS POR PAGAR Y OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria	9.884,46	5.382,69
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	2.206,33	4.689,17
Con el IESS	15.046,30	3.153,62
Por Beneficios de Ley a Empleados	7.920,00	8.926,28
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	9.192,72	9.082,43
Nomina Por Pagar	-0-	0,00
Anticipo a Clientes	70.000,00	35.000,00
Otras cuentas Por Pagar	4.651,26	3.375,48
Total	118.901,07	69.027,57

16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

PASIVO A LARGO PLAZO	Al 31 Dic 2017	Al 31 Dic 2016
Préstamos Bancarios Locales	88.736,55	91.581,00
Total	**88.736.55**	**91.581,00**

17 PATRIMONIO NETO

CAPITAL SOCIAL	Al 31 Dic 2017	Al 31 Dic 2016
Socio 1	2.799,00	2.799,00
Socio 2	1,00	1,00
Total	2.800,00	2.800,00

18 RESERVAS

Reserva Legal	14.811,08	13.210,60
Otras Reservas	323.650,81	323.650,81

19 RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era.vez	43.314,95	43.314,95
Utilidad no Distribuida Años anteriores	239.728,36	207.609,24

20 RESULTADO DEL EJERCICIO

Ganancia Neta del Período	34.486,86	32.119,12
Pérdida Neta del Período	-0-	-0-
Total Patrimonio	**658.792,06**	**622.704,72**

21 INGRESOS

Este rubro comprende:	Al 31 de Dic 2017	Al 31 de Dic 2016
Ventas netas gravadas 12%	1.274.455,17	1´290.812,00
Ventas netas gravadas 0%	1.501,55	7.939,00
	1´275.956,72	1´298.751,00

22 COSTOS

	Al 31 de Dic 2017	Al 31 de Dic 2016
Compras de materia prima	435.098,79	418.561,29
Sueldo, Salarios	74.761,59	53.521,62
Beneficios Sociales	14.173,55	15.946,90
Aporte Patronal, Fondo de Reserva	14.151,28	11.024,67
Mantenimiento y reparaciones	152.740,08	202.502,29
Combustibles	1.382,63	0,00
Suministros y materiales	73.540,03	5.302,03
Depreciación	16.231,10	15.884,38
Otros Costos	5.232,31	6.026,71
Total costos	787.311,36	728.499,89

23 GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS	Al 31 de Dic 2017	Al 31 de Dic 2016
Los gastos comprenden las siguientes partidas:		
Sueldos	110.905,36	86.141,72
Beneficios Sociales	9.629,60	7.835,52
Aporte Patronal, fondo de reserva	21.452,74	13.277,22
Honorarios Profesionales	11.350,30	13.495,40
Mantenimiento y reparaciones	22.864,71	18.666,88
Combustible	6.095,53	4.373,47
Suministros y materiales	25.347,36	12.632,30
Transporte	31.825,41	37.006,43
Gastos bancarios	-0-	1.324,50
Intereses bancarios	26.960,92	24.030,70
Gastos de gestión	-0-	1.389,16
Impuesto, contrib, otros/recolección basura	63.796,60	57.961,88
Gastos de viaje	1.382,00	3.387,10
Gasto de Iva	41.60	140,60
Depreciación	12.987,24	12.987,15
Gastos de Amortización	-0-	157.726,48
Otros Bienes	78.989,08	46.274,08
Seguros	3.732,09	-0-
Otros gastos	-0-	11.050,99
Total gastos	427.360,54	653.014,39

EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

No se ha identificado eventos subsecuentes al 31 de diciembre de 2017 que deban ser reportados.

Representante legal
Lcc. Andrés Alarcón K.

Contador
CBA. Ketty Tumbaco V.