

HIELASO S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO:

2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Manabí, 12 de Abril del 2019

A la Junta General de socios de:

HIELASO S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **HIELASO S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración de **HIELASO S.A.**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **HIELASO S.A.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

5. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGE/RCGC/15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,
Manabí – Ecuador
Abril 12 del 2019


Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

HUELAS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Consolidativo

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

ACTIVOS	NOTA	2017	2018	VAL	NOTA	2017	2018	VAL
1. ACTIVOS								
101. ACTIVO CORRIENTE								
10101 Efectivo y equivalentes en efectivo	1	\$ 26,225,74	\$ 14,257,37	6%	1	\$	\$	
10102 Cuentas por pagar a corto plazo	2	\$ 11,220,42	\$ 5,094,55	10%	2	\$	\$	
10103 Inventario	3	\$	\$		3	\$	\$	
10104 Cuentas por cobrar pagadas anticipadamente	4	\$ 21,762,09	\$ 9,255,97	60%	4	\$	\$	
10105 Otros activos corrientes	5	\$ 30,461,55	\$ 44,000,67	65%	5	\$	\$	
10106 Activo de sueldos e intereses por pagar	6	\$	\$		6	\$	\$	
10107 Cuentas de impuestos por pagar	7	\$	\$		7	\$	\$	
10108 Cuentas de impuestos por pagar a largo plazo	8	\$ 8,410,76	\$ 6,277,67	35%	8	\$	\$	
10109 Cuentas de impuestos por pagar a largo plazo	9	\$ 349,787,24	\$ 106,540,58	208%	9	\$	\$	
Total Activos Corrientes								
201. ACTIVO NO CORRIENTE								
20101 Propiedad, planta y equipo neto	10	\$ 60,000,00	\$ 60,000,00	100%	10	\$	\$	
20102 Propiedad, planta y equipo neto	11	\$	\$		11	\$	\$	
20103 Activos intangibles	12	\$	\$		12	\$	\$	
20104 Activos intangibles	13	\$	\$		13	\$	\$	
20105 Activos intangibles	14	\$	\$		14	\$	\$	
20106 Activos intangibles	15	\$	\$		15	\$	\$	
20107 Otros activos no corrientes		\$ 60,000,00	\$ 60,000,00	100%		\$	\$	
Total Activos No Corrientes								
301. PASIVOS								
30101 Pasivos corrientes	16	\$ 26,225,74	\$ 14,257,37	6%	16	\$	\$	
30102 Pasivos corrientes	17	\$	\$		17	\$	\$	
30103 Pasivos corrientes	18	\$	\$		18	\$	\$	
30104 Pasivos corrientes	19	\$	\$		19	\$	\$	
30105 Pasivos corrientes	20	\$	\$		20	\$	\$	
30106 Pasivos corrientes	21	\$	\$		21	\$	\$	
30107 Pasivos corrientes	22	\$	\$		22	\$	\$	
30108 Pasivos corrientes	23	\$	\$		23	\$	\$	
30109 Pasivos corrientes	24	\$	\$		24	\$	\$	
30110 Pasivos corrientes	25	\$	\$		25	\$	\$	
30111 Pasivos corrientes	26	\$	\$		26	\$	\$	
30112 Pasivos corrientes	27	\$	\$		27	\$	\$	
30113 Pasivos corrientes	28	\$	\$		28	\$	\$	
30114 Pasivos corrientes	29	\$	\$		29	\$	\$	
30115 Pasivos corrientes	30	\$	\$		30	\$	\$	
30116 Pasivos corrientes	31	\$	\$		31	\$	\$	
30117 Pasivos corrientes	32	\$	\$		32	\$	\$	
30118 Pasivos corrientes	33	\$	\$		33	\$	\$	
30119 Pasivos corrientes	34	\$	\$		34	\$	\$	
30120 Pasivos corrientes	35	\$	\$		35	\$	\$	
30121 Pasivos corrientes	36	\$	\$		36	\$	\$	
30122 Pasivos corrientes	37	\$	\$		37	\$	\$	
30123 Pasivos corrientes	38	\$	\$		38	\$	\$	
30124 Pasivos corrientes	39	\$	\$		39	\$	\$	
30125 Pasivos corrientes	40	\$	\$		40	\$	\$	
30126 Pasivos corrientes	41	\$	\$		41	\$	\$	
30127 Pasivos corrientes	42	\$	\$		42	\$	\$	
30128 Pasivos corrientes	43	\$	\$		43	\$	\$	
30129 Pasivos corrientes	44	\$	\$		44	\$	\$	
30130 Pasivos corrientes	45	\$	\$		45	\$	\$	
Total Pasivos Corrientes		\$ 26,225,74	\$ 14,257,37	6%		\$	\$	
401. PASIVO NO CORRIENTE								
40101 Pasivos no corrientes	46	\$	\$		46	\$	\$	
40102 Pasivos no corrientes	47	\$	\$		47	\$	\$	
40103 Pasivos no corrientes	48	\$	\$		48	\$	\$	
40104 Pasivos no corrientes	49	\$	\$		49	\$	\$	
40105 Pasivos no corrientes	50	\$	\$		50	\$	\$	
40106 Pasivos no corrientes	51	\$	\$		51	\$	\$	
40107 Pasivos no corrientes	52	\$	\$		52	\$	\$	
40108 Pasivos no corrientes	53	\$	\$		53	\$	\$	
40109 Pasivos no corrientes	54	\$	\$		54	\$	\$	
40110 Pasivos no corrientes	55	\$	\$		55	\$	\$	
40111 Pasivos no corrientes	56	\$	\$		56	\$	\$	
40112 Pasivos no corrientes	57	\$	\$		57	\$	\$	
40113 Pasivos no corrientes	58	\$	\$		58	\$	\$	
40114 Pasivos no corrientes	59	\$	\$		59	\$	\$	
40115 Pasivos no corrientes	60	\$	\$		60	\$	\$	
40116 Pasivos no corrientes	61	\$	\$		61	\$	\$	
40117 Pasivos no corrientes	62	\$	\$		62	\$	\$	
40118 Pasivos no corrientes	63	\$	\$		63	\$	\$	
40119 Pasivos no corrientes	64	\$	\$		64	\$	\$	
40120 Pasivos no corrientes	65	\$	\$		65	\$	\$	
40121 Pasivos no corrientes	66	\$	\$		66	\$	\$	
40122 Pasivos no corrientes	67	\$	\$		67	\$	\$	
40123 Pasivos no corrientes	68	\$	\$		68	\$	\$	
40124 Pasivos no corrientes	69	\$	\$		69	\$	\$	
40125 Pasivos no corrientes	70	\$	\$		70	\$	\$	
40126 Pasivos no corrientes	71	\$	\$		71	\$	\$	
40127 Pasivos no corrientes	72	\$	\$		72	\$	\$	
40128 Pasivos no corrientes	73	\$	\$		73	\$	\$	
40129 Pasivos no corrientes	74	\$	\$		74	\$	\$	
40130 Pasivos no corrientes	75	\$	\$		75	\$	\$	
Total Pasivos No Corrientes		\$ 40,000,00	\$ 40,000,00	100%		\$	\$	
Total Pasivos		\$ 66,225,74	\$ 54,257,37	82%		\$	\$	
501. PATRIMONIO								
50101 Patrimonio	76	\$	\$		76	\$	\$	
50102 Patrimonio	77	\$	\$		77	\$	\$	
50103 Patrimonio	78	\$	\$		78	\$	\$	
50104 Patrimonio	79	\$	\$		79	\$	\$	
50105 Patrimonio	80	\$	\$		80	\$	\$	
50106 Patrimonio	81	\$	\$		81	\$	\$	
50107 Patrimonio	82	\$	\$		82	\$	\$	
50108 Patrimonio	83	\$	\$		83	\$	\$	
50109 Patrimonio	84	\$	\$		84	\$	\$	
50110 Patrimonio	85	\$	\$		85	\$	\$	
50111 Patrimonio	86	\$	\$		86	\$	\$	
50112 Patrimonio	87	\$	\$		87	\$	\$	
50113 Patrimonio	88	\$	\$		88	\$	\$	
50114 Patrimonio	89	\$	\$		89	\$	\$	
50115 Patrimonio	90	\$	\$		90	\$	\$	
50116 Patrimonio	91	\$	\$		91	\$	\$	
50117 Patrimonio	92	\$	\$		92	\$	\$	
50118 Patrimonio	93	\$	\$		93	\$	\$	
50119 Patrimonio	94	\$	\$		94	\$	\$	
50120 Patrimonio	95	\$	\$		95	\$	\$	
50121 Patrimonio	96	\$	\$		96	\$	\$	
50122 Patrimonio	97	\$	\$		97	\$	\$	
50123 Patrimonio	98	\$	\$		98	\$	\$	
50124 Patrimonio	99	\$	\$		99	\$	\$	
50125 Patrimonio	100	\$	\$		100	\$	\$	
Total Patrimonio		\$ 40,000,00	\$ 40,000,00	100%		\$	\$	
Total Activos		\$ 106,225,74	\$ 94,257,37	88%		\$	\$	
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 106,225,74	\$ 94,257,37	88%		\$	\$	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HIELASO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2018 AN. VER
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101 Venta de bienes	46 \$	985.777,00 100%
4109 Otros ingresos de actividades Ordinarias	54 \$	3.035,95 0%
42 GANANCIA BRUTA	\$	988.812,95 100%
43 OTROS INGRESOS		
4302 Intereses financieros	64 \$	3,74 0%
TOTAL INGRESOS	\$	988.816,69 100%
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
5101 Materiales Utilizados o productos vendidos	64 \$	11.410,00 1%
5103 Mano de obra indirecta	66 \$	122.580,51 12%
5104 Otros costos indirectos de fabricación	67 \$	343.293,61 35%
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$	477.284,12 48%
52 GASTOS		
5201 Gastos de Venta	68 \$	65.027,63 7%
5202 Gastos de Administración	69 \$	304.447,51 31%
5203 Gastos Financieros	70 \$	22.649,69 2%
5204 Otros Gastos	71 \$	47.658,62 5%
TOTAL GASTOS	\$	439.783,45 44%
Utilidad antes de impuestos	\$	71.749,12 7%
15% Participación de trabajadores		(10.762,37)
22% Impuesto a la renta por pagar		(17.897,22)
(+)Diferencias temporarias	\$	1.325,97
Reserva legal		(4.441,55)
(-) Utilidad después de impuestos	\$	39.973,95

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

HIELASO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS
		BALANCE (En US\$)
	95	8.468,27
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	174.095,63
Clases de cobros por actividades de operación	950101	981.411,54
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	981.411,54
Clases de pagos por actividades de operación	950102	770.071,87
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	254.062,87
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	285.489,77
Otros pagos por actividades de operación	95010205	230.519,23
Intereses pagados	950105	23.331,75
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	13.912,29
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	160.764,61
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	160.764,61
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	21.799,29
Pagos de préstamos	950305	47.227,79
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	25.428,50
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	8.468,27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	26.725,74
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	18.257,47

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	71.749,12
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	67.288,59
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	94.235,33
Ajustes por gastos en provisiones	9705	386,88
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	16.571,25
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	10.762,37
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	35.057,92
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	7.405,15
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	30.760,49
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	1.648,77
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	10.053,81
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	174.095,63

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1.- INFORMACION GENERAL.

1.1. Identificación de la empresa y actividad económica.

HIELASO S.A. una empresa dedicada a actividades de almacenamiento de mariscos en cámaras frigoríficas.

Objeto Social: La compañía se dedicará al servicio de congelamiento y mantenimiento en cámaras frigoríficas de carnes, mariscos y aguas, etc.

Domicilio principal de la empresa: Manabí, Pedernales - Chamanga.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Pedernales con RUC: 0891722486001.

Forma legal: Sociedad Anónima

Número de sucursales: 2 sucursales.

Estructura organizacional y societaria: La compañía anónima es una sociedad cuyo capital, dividido en acciones negociables, está formado por la aportación de los accionistas que responden únicamente por el monto de sus acciones. Las sociedades o compañías civiles anónimas están sujetas a todas las reglas de las sociedades o compañías mercantiles anónimas.

1.2 Aprobación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados con fecha 22 de febrero de 2019 en JUNTA UNIVERSAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA con ACTA No. s/n.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Se procede a describir las principales políticas contables adoptadas en la presentación de Estados Financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todas las actividades y operaciones de la compañía.

2.1 Bases de preparación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- ✓ Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- ✓ Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- ✓ En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- ✓ De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI-004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resolver: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.GJDSCL010 del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resolver: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.

2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2016: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores, se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC/ICLCPA/RS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Micro, Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES; Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado), para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF "Completas".

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional") Los estados financieros se presentan en unidades

HELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NMF han sido aplicadas íntegramente y sus reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

HIELASO S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

De actividades ordinarias que generan intereses

De actividades ordinarias que no generan intereses

Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados

Otras cuentas por cobrar relacionadas

Otras cuentas por cobrar

- (-) Provisión cuentas incobrables

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado,

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018. (Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días o menos, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de la empresa.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos

- a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación
- b) en proceso de producción con vista a esa venta;
- c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor

“El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

El costo se determina por el método de "promedio ponderado".

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

HIELA50 S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Porcentaje
La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:	5 ^{ta} anual
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10 ^{ta} anual
Vehículos, equipos de transporte y equipo camión móvil	20 ^{ta} anual
Equipos de cómputo y software	33 ^{ta} anual

3.6 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos"

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor en libros de un activo, excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es revertida solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada. Las cuentas a

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15^o a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9 Baja de activos y pasivos financieros

✓ Activos Financieros

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;
- b. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

c. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

✓ Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.10 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.11 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.12 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2017 y 2018 asciende al 22 y 25% respectivamente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable.

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% y el 25% para el año 2017 y 2018 respectivamente.

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Pero para el cálculo el resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.13 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.14 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.15 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.16 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.17 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.18 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.19 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

HIELASO S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

3.20 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.21 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.22 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- ✓ Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- ✓ Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- ✓ Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- ✓ Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos, Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018. (Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

3.23 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMIS, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a) Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b) Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a) Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b) Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones 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 a las circunstancias. La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a) Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b) Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

- ✓ La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- ✓ La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- ✓ La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- ✓ Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTAS

Se presenta en forma consolidada el estado financiero en el cual se puede analizar los cambios del periodo 2018 con el periodo anterior.

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTAS**HIELASO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de Diciembre del 2018

Nota 1) Efectivo y equivalentes

NOTA 1	26725,74	18257,47
Efectivo y equivalentes de efectivo		
CUENTAS	2018	2017 VARIACION
CAJA GENERAL-ESMERALDAS	11.694,66	3.758,28 68%
CAJA GENERAL-PEDERNALES	505,45	848,42 -66%
CAJA CHICA-ESMERALDAS	300,00	300,00 0%
CAJA CHICA-PEDERNALES	400,00	400,00 0%
PRODUBANCO CT.ACTE.02110008551 ESMERALDAS	0,00	213,26 100%
PICHINCHA CT.ACTE.3426459404 ESMERALDAS	0,00	20.279,56 100%
PICHINCHA AHO.CTA 2200636783 PEDERNALES	880,47	334,12 62%
GUAYAQUIL CT.ACTE.100593801 ESMERALDAS	4.476,91	600,10 87%

Nota 2) Activos Financieros (Neto)

NOTA 2	31326,42	37984,5
Activos Financieros (neto)		
CUENTAS	2018	2017 VARIACION
CTAS.X COBRAR CLIENTES	38.687,81	31642,85 18%
PROV.CUENTAS INCOBRABLES	783,31	116,45 55%

Nota 4) Servicios y otros pagados por anticipado

NOTA 4	15282,99	1925,07
Servicios y otros pagos anticipados		
CUENTAS	2018	2017 VARIACION
PROVEEDORES DE BIENES Y SUMINISTROS	1925,07	15282,99 -694%

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Nota 5) Activos por impuestos corrientes

NOTA 5		50461,53	44065,67
Activos por impuestos corrientes			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO CORRIENTE	6.676,01	6676,01	0%
IVA PAGADO	37.389,66	43754,24	-17%
RETENCION FTE IVA	0,00	51,28	-100%

Nota 8) Otros activos corrientes

NOTA 8		5910,68	6270,87
Otros activos corrientes			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
PERSONAL-ESMERALDAS	4.280,67	2653,66	38%
PERSONAL PEDERNALLES	1.900,20	3257,02	-64%

Nota 9) Propiedad, planta y equipo

NOTA 9		801166,49	894724,26
Propiedad, Planta y Equipo (neto)			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
BIENES NO DEPRECIABLES			
TERRIENOS	165.711,02	165711,02	0%
OBRAS EN PROCESO			
TINAS SALMUERAS	154.596,10	102503,55	50%
BIENES DEPRECIABLES			
EDIFICACIONES Y/O CONSTRUCCIONES			
GALPON INDUSTRIAL	53.166,52	53166,52	0%
TINAS SALMUERA	102.503,55		100%
TORRES ENFRIAMIENTO	7.297,67	7297,67	0%
CISTERNAS	18.645,82	18645,82	0%
OTRAS EDIFICACIONES DE PLANTA	29.287,05	29287,05	0%
EDIFICIO ADMINISTRATIVO	14.277,96	14277,96	0%
CASA ADMINISTRACIÓN	29.063,64	29063,64	0%

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018. (Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

(-)DEPRECIAC. ACUMULADA REDUCCIONES	-75.100,58	62339,18	17%
INSTALACIONES			
ESTRUCTURA GALPONES	11.925,15	11925,15	0%
TABLEROS ELÉCTRICOS	8.700,25	35225,53	-305%
RAMAL TRIFÁSICO	27.360,66	27360,66	0%
(-)DEPREC. ACUMULADA INSTALACIONES	-23.526,55	-44413,89	-89%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES			
GENERADOR ELÉCTRICO	70.209,32	70209,32	0%
COMPRESORES	89.272,17	73475,17	18%
COMPRESORES Y EVAPORADORES CAMARAS FRIO	16.487,46	16487,46	0%
DISTRIBUIDOR DE AMONÍACO	14.724,44	14724,44	0%
RECIBIDOR DE AMONÍACO	13.799,23	13799,23	0%
TANQUE DE COMBUSTIBLE	4.877,42	4877,42	0%
FILTRO ABLANDADOR DE AGUA	6.620,35	6620,35	0%
MOLIXORAS/TRITURADORAS DE HIELO	19.073,74	19073,74	0%
SERPENTIN TINAS SALMUERAS	46.818,35	46818,35	0%
AGITADORES TINAS SALMUERAS	18.532,60	18532,6	0%
TAPAS TINAS SALMUERAS	10.781,55	10781,55	0%
CUBETAS	33.232,94	33232,94	0%
CLAVILLEROS TINAS SALMUERAS	14.346,05	14346,05	0%
TRIPLE ELÉCTRICO	10.618,50	13516,8	-27%
TORRE ENFRIAMIENTO Y SUS MOTORES	70.841,47	71361,47	-1%
MOTOR ELÉCTRICO EQUIPOS INDUSTRIALES	13.582,73	13582,73	0%
CAMARA DE FRIO	62.504,23	62504,23	0%
BOMBAS DE AGUA	5.712,84	5756,11	1%
TANQUE LLENADOR	1.633,98	1633,98	0%
CONTENEDORES REFRIGERADOS	17.400,00	0,00	100%
(-)DEPREC. ACUMULADA MÁQUIN. Y EQ. INDUS.	-250.067,90	-202563,61	19%
MUEBLES Y ENSERES			
MUEBLES Y ENSERES OFICINA	3.845,69	4430,61	-15%
MUEBLES Y ENSERES CASAS ADMINISTRATIVAS	2.672,37	2672,37	0%
(-)DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-2.288,70	-2412,7	5%
(-)DEPREC. ACUMULADA MUEBLES Y CASAS ADMINIST.	968,21	701,09	28%
MOBILIARIO Y EQUIPOS DE OFICINA			
EQUIPOS OFICINA	1.599,11	1657,11	-4%
EQUIPOS COMPUTACIÓN	5.286,80	6961,52	-32%

HELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

(-)DEPREC. ACUM. EQUIPOS DE OFICINA	-842,28	-740,32	12%
(-)DEP. ACMLDA. EQUIPOS COMPUTACION	-1.840,94	-2765,18	-50%
EQUIPO CAMINERO			
1.2.2.07.001 - VEHICULOS	105.308,98	113951,01	-8%
1.2.2.07.010 (-)DEPREC. ACUM. VEHICULOS	-46.728,89	-34309,12	27%
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS PLANTA			
1.2.2.09.001 HERRAMIENTAS Y ACC. PLANTA	1.938,48	4789,86	-147%
1.2.2.09.010 (-)DEPREC. ACUM. DE HERR. Y ACCES.	-1.495,98	-3832,91	-156%
PLANT PERFORACIONES			
POZO 65MT	19.857,30	19857,3	0%
(-)AMORT./DETERIORO PERFORACIONES	-6.619,20	-4964,4	25%
PROGRAMAS DE COMPUTACION	0,00	2636,78	-100%
(-)AMORTIZAC. ACUMULADA PROG. COMPUTACION	0,00	-2636,78	-100%

Nota 13) Activos por impuestos corrientes

NOTA 13	0,00	1325,97
Activos por impuestos diferidos		
CUENTAS	2018	2017 VARIACION
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1325,97	0,00 100%

Nota 18) Cuentas y documentos por pagar

NOTA 18	33077,21	18449,92
Cuentas y documentos por pagar		
CUENTAS	2018	2017 VARIACION
PROVEEDORES VARIOS BIENES Y SERVICIOS	18449,92	33077,21 -79%

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Nota 19) Obligaciones con instituciones financieras

NOTA 19	0,00	796,48
Obligaciones con instituciones financieras		
CUENTAS	2018	2017
TARJ.CREDITO.BANCO GUAYAQUIL	796,48	0,00
		VARIACION
		100%

Nota 22) Otras obligaciones corrientes

NOTA 22	27956,17	35866,77
Otras obligaciones corrientes		
CUENTAS	2018	2017
RETENCIONES		
RETENCION EN LA FUENTE 1%	140,37	162,92
RETENCION EN LA FUENTE 2%	335,71	38,56
RETENCION EN LA FUENTE 8%	16,96	
RETENCION EN LA FUENTE 10%	15,00	313,57
RETENCIONES IVA 30%	40,97	4,73
RETENCIONES I.V.A. 70%	216,85	88,6
RETENCIONES IVA 100%	79,31	181,63
RETENCIONES IMPTO RENTA EMPLEADOS	0,00	478,51
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
APORTES AL IESS POR PAGAR	3.240,57	3664,43
PREST. QUINCEGRAL IESS POR PAGAR	1.129,66	763,79
SECAP - IECE	121,08	162,19
IMPUESTO RENTA COMPAÑIAS EJERCICIO	9.344,73	3047,73
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
FONDOS DE RESERVA	0,00	142,86
DECIMO TERCER SUELDO	644,55	578,14
DECIMO CUARTO SUELDO	3.659,21	3038,21
VACACIONES	6.119,43	4225,72
13% PARTICIPACION EMPLEADOS	10.762,37	10864,57

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Nota 28) Otros pasivos corrientes

NOTA 28	44087,43	3782,23
Otros pasivos corrientes		
CUENTAS	2018	2017 VARIACIÓN
PRESTAMO DE TERCEROS	3.782,23	7216,77 -91%
CTAS. POR PAGAR VARIOS CLIENTES	0,00	11973,23 -100%
SOBRREGIRO BANCARIO	0,00	24898,43 -100%

Nota 31) Obligaciones con instituciones financieras

NOTA 31	262273,43	215045,66
Obligaciones con instituciones financieras		
CUENTAS	2018	2017 VARIACIÓN
CPN L/P	140.645,48	181988,47 -29%
BANCO PICHINCHA L/P	22.324,67	11442,65 49%
BANCO DE GUAYAQUIL L/P	52475,51	68753,48 -32%
BANCO DEL AUSTRO	0,00	88,85 100%

Nota 32) Cuentas por pagar diversas relacionadas

NOTA 32	274148,35	101081,37
Cuentas por pagar diversas relacionadas		
CUENTAS	2018	2017 VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS L/P	101.081,37	274148,35 -171%

Nota 35) Provisión por beneficios a empleados

NOTA 35	0,00	20136,21
Provisión por beneficios a empleados		
CUENTAS	2018	2017 VARIACIÓN
CTAS X PAGAR EMPLEADOS - JUB. PATRONAL	13.959,22	0,00 100%
CTAS A PAGAR EMPLEADOS HONOR. DESAHUCIO	6.166,99	0,00 100%

HELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Nota 38) Provisión por beneficios a empleados

NOTA 38		65636,99	147295,28
Otros pasivos no corrientes			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
PRESTAMO A TERCEROS L/P	18000,00	18000,00	0%
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. - MAVE SA	36.624,14	47636,99	-30%
MAYEKAWA ECUADOR S.A	24.337,87	0,00	100%
OBANDO RAMIRO ELECTRO IMPORT	10.753,29	0,00	100%
CHÉQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	57.579,98	0,00	100%

Nota 39) Capital

NOTA 39		81000,00	81000,00
Capital			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
GARCIA SABANDO NEXAR GREGORIO	40500,00	40500,00	0%
TUAREZ VELAZ, JOSÉ L BALDO	40500,00	40500,00	0%

Nota 40) Aportes de socios o accionistas para futuras capitalizaciones

NOTA 40		70101,08	264101,22
Aportes de socios o accionistas para futuras capitalización			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
GARCIA SABANDO NEXAR GREGORIO	134.173,66	34991,83	74%
TUAREZ VELAZ, JOSÉ L BALDO	129.927,56	35109,25	73%

Nota 42) Reservas

NOTA 42		13616,02	18057,57
Reservas			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
RESERVA LEGAL	18.057,57	13616,02	25%

HELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Nota 44) Resultados acumulados

NOTA 44	16502,03	58977,15
Resultados acumulados		
CUENTAS	2018	2017 VARIACION
GANANCIAS ACUMULADAS	42475,12	0,00 100%
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-109.821,75	-109821,75 100%
RESULTADO ADOPCIÓN NIIF POR 1ERA VEZ	126.323,78	126323,78 0%

Nota 45) Resultados del ejercicio

NOTA 45	42475,12	39973,95
Resultados del ejercicio		
CUENTAS	2018	2017 VARIACION
GANANCIA DEL PERÍODO	39973,95	42475,12 -6%

Nota 46) Venta de bienes

NOTA 46	0,00	985777,00
Venta de bienes		
CUENTAS	2018	2017 VARIACION
UNDS CONGELAMIENTO - ESM-PUERTO	322.592,00	0,00 100%
UNDS CONGELAMIENTO - PEDERNALES	155.604,00	0,00 100%
UNDS CONGELAMIENTO ESM-PLANTA	304.581,00	0,00 100%

Nota 54) Otros ingresos de actividades ordinarias

NOTA 54	0,00	3035,95
Otros ingresos de actividades Ordinarias		
CUENTAS	2018	2017 VARIACION
OTROS	3.035,95	0,00 100%

Nota 60) Intereses financieros

NOTA 60	0,00	3,74
Intereses financieros		
CUENTAS	2018	2017 VARIACION
INTERESES GANADOS	3,74	0,00 100%

HIELASO S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Nota 64) Materiales utilizados o productos vendidos

NOTA 64		0,00	11410
Materiales Utilizados o productos vendidos			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
SAL	4.750,00	0,00	100%
AGUA	6.660,00	0,00	100%

Nota 66) Mano de obra indirecta

NOTA 66		0,00	122580,51
Mano de obra indirecta			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
SUELDOS Y SALARIOS	62.651,79	0,00	100%
HORAS EXTRAS	24.818,73	0,00	100%
FONDO ALIMENTACIÓN	1.957,25	0,00	100%
BONIFICACION ESPECIAL	300,00	0,00	100%
FONDO DE RESERVA	5.664,32	0,00	100%
APORTE PATRONAL	9.424,37	0,00	100%
SECAP - ITCF	885,70	0,00	100%
DECIMO TERCER SUELDO	7.364,00	0,00	100%
DECIMO CUARTO SUELDO	4.714,68	0,00	100%
VACACIONES	4.454,55	0,00	100%
INDEMNIZACIONES - DESAHUCIOS	345,12	0,00	100%

Nota 67) Otros costos indirectos de fabricación

NOTA 67		0,00	343293,61
Otros costos indirectos de fabricación			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
REP. Y MATERIALES COMPRESOR 1	6.882,22	0,00	100%
REP. Y MATERIALES COMPRESOR 2	2.429,67	0,00	100%
REP. Y MATERIALES EQUIPOS DE CAMARAS	3.086,28	0,00	100%
REP. Y MATERIALES TABLEROS ELECTRICOS	1.384,89	0,00	100%
REP. Y MATERIALES MOLEDORAS	2.376,41	0,00	100%
REP. Y MATERIALES BOMBAS DE AGUA	964,76	0,00	100%
REP. Y MATERIALES TORRES DE ENFRIAMIENTO	2.721,27	0,00	100%
REP. Y MATERIALES TECHOS	72,24	0,00	100%
REP. Y MATERIALES INSTALACIONES PLANTA	38.333,17	0,00	100%
REP. Y MATERIALES CONTENEDORES	3.362,04	0,00	100%
REP. Y MAT. SISTEMA ABLANDADOR AGUA	57,50	0,00	100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN			
MANT. Y REPARAC. GENERADOR ELECTRICO	4.926,21	0,00	100%
MANT. Y REPARAC. COMPRESOR 1	2.178,57	0,00	100%
MANT. Y REPARAC. EQUIPOS CAMARAS FRIO	1.100,00	0,00	100%

HELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

MANT. Y REPARAC. TABLEROS ELECTRICOS	6.300,00	0,00	100%
MANT. Y REPARAC. MOLEDORAS	380,00	0,00	100%
MANT. Y REPARAC. BOMBAS DE AGUA	1.575,00	0,00	100%
MANT. Y REPARAC. TORRES DE ENFRIAMIENTO	1.170,00	0,00	100%
MANT. Y REPARAC. INSTALAC. PLANTA	10.939,63	0,00	100%
MANT. Y REPARAC. CONTENEDORES	3.683,22	0,00	100%
SUMINISTROS Y MATERIALES			
DIESEL GENERADOR ELECTRICO	5.251,74	0,00	100%
ACEITES Y LUBRICANTES	1.702,33	0,00	100%
SULFATO DE ALUMINIO	1.830,92	0,00	100%
AMONIACO GAS	3.619,50	0,00	100%
HERR. Y EQUIPOS DE PLANTA	142,51	0,00	100%
OTROS SUMINISTROS MAN. PLANTA	4.401,97	0,00	100%
CLORO GRANULADO	885,86	0,00	100%
DEPRECIACIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
DEPRECIACION EDIFICACIONES	18.399,34	0,00	100%
DEPRECIACION MAQUINARIAS Y EQUIPOS	51.480,91	0,00	100%
OTROS COSTOS			
ENERGIA ELECTRICA PLANTA	142.144,97	0,00	100%
ANALISIS CALIDAD DE AGUA	220,00	0,00	100%
HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DE TRABAJO	382,22	0,00	100%
SUM. ASEO LIMPIEZA Y DESINFECCION PLANTA	639,11	0,00	100%
UNIFORME PERSONAL DE PLANTA	1.616,25	0,00	100%
FLETES Y TRANSPORTE	13.297,00	0,00	100%
VIATICOS Y MOVILIZACION	296,00	0,00	100%
MANT. Y REPARAC. OTROS EQUIPOS	60,00	0,00	100%

Nota 68) Gastos de venta

Gastos de Venta			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
GASTOS DEL PERSONAL			
SUELDOS Y SALARIOS	17.142,34	0,00	100%
HORAS EXTRAS	5.525,60	0,00	100%
BONO ALIMENTACION	1.225,00	0,00	100%
BONO TRANSPORTE	1.440,00	0,00	100%
BONIFICACION ESPECIAL	100,00	0,00	100%
FONDO DE RESERVA	1.751,86	0,00	100%
APORTE PATRONAL	2.426,98	0,00	100%
SICAP - IECE	217,65	0,00	100%
DECIMO TERCER SUELDO	1.813,89	0,00	100%
DECIMO CUARTO SUELDO	1.146,21	0,00	100%
VACACIONES	1.034,30	0,00	100%
OTROS GASTOS DE VENTAS			
COMBUSTIBLES	2.164,49	0,00	100%
ACEITES Y LUBRICANTES	99,00	0,00	100%
MANT. Y REP. INST. Y CONTENED. PUERTO	740,18	0,00	100%
REP. Y MAT. INST. Y CONTENED. PUERTO	1.456,15	0,00	100%

HELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018. (Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

ARRENDAMIENTO	521,96	0,00	100%
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1.581,88	0,00	100%
ENERGIA ELÉCTRICA	12.702,48	0,00	100%
ESTIBA DE SACOS	12.157,66	0,00	100%

Nota 69) Gastos de administración

NOTA 69 0,00 304447,51

Gastos de Administración			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
GASTOS DEL PERSONAL			
SUELDO Y SALARIOS	78.103,58	0,00	100%
HORAS EXTRAS	2.335,33	0,00	100%
HONO ALIMENTACIÓN	86,67	0,00	100%
BONO TRANSPORTE	7.261,80	0,00	100%
BONIFICACION ESPECIAL	1.600,00	0,00	100%
FONDO DE RESERVA	2.826,40	0,00	100%
APORTE PATRONAL	12.318,91	0,00	100%
SECAP - IECIE	347,17	0,00	100%
DÉCIMO TERCER SUELDO	2.937,99	0,00	100%
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.820,63	0,00	100%
VACACIONES	1.648,51	0,00	100%
UNIFORMES	125,00	0,00	100%
SEG.SALUD TIEMPO PARCIAL	101,21	0,00	100%
GASTO JUB. PATRONAL AÑOS ANTERIORES	10.162,47	0,00	100%
GASTO JUB. PATRONAL DEL PERIODO	3.691,02	0,00	100%
GASTO BONIFIC. DESAHUCIO AÑOS ANTERIORES	3.741,78	0,00	100%
GASTO BONIFIC. DESAHUCIO DEL PERIODO	2.336,12	0,00	100%
GASTOS OPERATIVOS			
HONORARIOS, COMISIONES, IMETAS	3.610,00	0,00	100%
AUDITORÍAS Y SERV. PROFESIONALES	1.020,00	0,00	100%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	36.000,00	0,00	100%
GASTOS DE GESTIÓN	11.584,51	0,00	100%
SUM. Y MATERIALES INSTALACIONES ADMIN.	2.451,23	0,00	100%
SUM. Y MATERIALES AREAS VERDES	88,30	0,00	100%
REP. Y MATERIALES EQUIPOS COMPUTACIÓN	264,28	0,00	100%
REP. Y MATERIALES MUEBLES Y ENSERES	33,93	0,00	100%
REP. Y MATERIALES VEHÍCULOS	10.711,68	0,00	100%
MANT. Y REPARACIONES INSTALAC. ADMINIS.	6.262,14	0,00	100%
MANT. Y REPARACIONES AREAS VERDES	67,86	0,00	100%
MANT. Y REPARACIÓN EQUIPOS COMPUTACIÓN	264,00	0,00	100%
MANT. Y REPARACIONES MUEBLES Y ENSERES	397,13	0,00	100%
MANT. Y REPARACIONES MENAJES DE CASA	107,14	0,00	100%
MANT. Y REPARACIÓN VEHÍCULOS	7.118,17	0,00	100%
COMBUSTIBLES	4.372,46	0,00	100%
SEGUROS Y REASEGUROS	5.238,12	0,00	100%
TRANSPORTE	296,34	0,00	100%

HIELASO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

SERV. Y SIST. SEGURIDAD	3.080,00	0,00	100%
ENERGIA ELECTRICA	14.970,83	0,00	100%
TELEFONO Y TELEFONIA MOVIL	1.991,14	0,00	100%
AGUA POTABLE Y PURIFICADA	385,00	0,00	100%
GASTOS NOTARIOS Y REGISTRO PROPIEDAD	1.269,70	0,00	100%
IMPUESTOS Y PATENTES MUNICIPALES	1.640,82	0,00	100%
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE COMPANI	707,46	0,00	100%
PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO	1.357,32	0,00	100%
MATRICULACION VEHICULOS	4.480,10	0,00	100%
IMPUESTOS PREDIALES	216,61	0,00	100%
INSPECCIONES	100,00	0,00	100%
AVALLUOS PROPIEDADES	1.055,37	0,00	100%
CONTRIBUCIONES VARIAS	110,00	0,00	100%
DEPRECIACIONES	22.700,28	0,00	100%
AMORTIZACIONES	1.654,80	0,00	100%
SUMINISTROS DE OFICINA Y PLANTA	2.100,00	0,00	100%
SUMINISTROS DE ASO Y LIMPIEZA	77,94	0,00	100%
INTERNET LINEA DEDICADA	1.931,04	0,00	100%
INTERNET SATELITAL	330,81	0,00	100%
CONSEP - PERMISOS CERTIFICACIONES Y GUIA	346,52	0,00	100%
ATT PERSONAL DIRECTIVO Y ADMINISTRATIVO	4.192,74	0,00	100%
HOSPEDAJE	80,35	0,00	100%
TASAS A BOMBEROS/RECOJ.BASURA, ETC	11.489,39	0,00	100%
MENAJES CASAS ADMINISTRADORES	2.088,27	0,00	100%
MANE. SISTEMAS INFORMATICOS	138,02	0,00	100%
VARIOS	3.106,12	0,00	100%

Nota 70) Gastos financieros

NOTA 70		0,00	22649,69
Gastos Financieros			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
INTERESES	21.965,01	0,00	100%
COSTO CHEQUERAS	243,13	0,00	100%
SERVICIOS BANCARIOS	189,71	0,00	100%
IMP.VO. SOLICIA	251,84	0,00	100%

HELASO S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Nota 71) Otros gastos

NOTA 71	0,00	47658,62	
Otros Gastos			
CUENTAS	2018	2017	VARIACION
PERD. ACTUARIAL OTROS RESULTADOS INTEGRAL	194,82	0,00	100%
Gros. Gtas. Incobrables	346,88	0,00	100%
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	46.589,68	0,00	100%
INTERESES Y MULTAS TRIBUTARIAS	16,79	0,00	100%
INTERESES Y MULTAS INST. DEL ESTADO	531,81	0,00	100%
RETENCIONES ASUMIDAS	138,64	0,00	100%

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para la publicación pertinente.

HELASO S.A.

RUC 0891722486001

Balance General

AL 31/12/2018

Expresado en Dólar

Código de Verificación: 8 de 15 47 14

ACTIVO

1. ACTIVO

1.1. ACTIVO CORRIENTE

1.1.1. DISPONIBLE

1.1.1.01. CAJA

1.1.1.01.001. CAJA GENERAL - ESMERALDAS	11.094,80
1.1.1.01.003. CAJA GENERAL - PEDERNALES	505,43
1.1.1.01.005. CAJA CHICA - ESMERALDAS	300,00
1.1.1.01.004. CAJA CHICA - PEDERNALES	400,00

TOTAL CAJA 12.300,23

1.1.1.02. BANCOS

1.1.1.02.004. PICHINCHA AHO. CTA 220038703 PEDERNALES	390,47
1.1.1.02.006. GUAYAQUIL CTA CTE 10068990 ESMERALDAS	4.476,91

TOTAL BANCOS 4.867,38

TOTAL DISPONIBLE

1.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

1.1.2.01. CUENTAS Y COBRAR CLIENTES

1.1.2.01.050. CTAS. A COBRAR CLIENTES	38.687,81
1.1.2.01.100. PROV. CUENTAS Y COBRABLES	-703,11

TOTAL CUENTAS Y COBRAR CLIENTES 37.984,70

1.1.2.02. D. X. C. A EMPLEADOS

1.1.2.02.002. PERSONAL - ESMERALDAS	4.390,87
1.1.2.02.004. PERSONAL - PEDERNALES	1.980,20

TOTAL D. X. C. A EMPLEADOS 6.371,07

1.1.2.10. ANTICPO A PROVEEDORES

1.1.2.10.000. PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	1.925,07
---	----------

TOTAL ANTICPO A PROVEEDORES 1.925,07

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

1.1.3. IMPUESTOS CORRIENTES

1.1.3.01. IMPUESTOS CORRIENTES

1.1.3.01.001. RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO CORRIENTE	8.878,01
1.1.3.01.002. IVA PAGADO	37.389,06

TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES 46.267,07

TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

108.503,58

1.2. ACTIVOS FIJOS

1.2.1. BIENES NO DEPRECIABLES

1.2.1.01. BIENES NO DEPRECIABLES

1.2.1.01.001. TERRENOS	185.711,05
------------------------	------------

TOTAL BIENES NO DEPRECIABLES 185.711,02

1.2.1.02. OBRAS EN PROCESO

1.2.1.02.002. Inis. de planta	154.598,10
-------------------------------	------------

TOTAL OBRAS EN PROCESO 154.598,10

TOTAL BIENES NO DEPRECIABLES

320.309,12

1.2.2. BIENES DEPRECIABLES

1.2.2.01. EDIFICACIONES Y O CONSTRUCCIONES

1.2.2.01.001. GALPON INDUSTRIAL	63.186,52
1.2.2.01.002. TINAS SALMUERAS	107.040,35
1.2.2.01.003. TORRES ENFRAMIENTO	7.297,87
1.2.2.01.004. CISTERNAS	18.849,82
1.2.2.01.005. OTRAS EDIFICACIONES DE PLANTA	29.287,05
1.2.2.01.006. EDIFICIO ADMINISTRATIVO	14.277,98
1.2.2.01.007. CASA ADMINISTRACIÓN	29.083,84
1.2.2.01.100. DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICACIONES	-75.100,58

TOTAL EDIFICACIONES Y O CONSTRUCCIONES 179.371,83

1.2.2.02. INSTALACIONES

1.2.2.02.001. ESTRUCTURA GALPONES	11.875,15
1.2.2.02.002. TABLEROS ELÉCTRICOS	6.700,25
1.2.2.02.003. RAMAL TRIFÁSICO	27.380,85
1.2.2.02.100. DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACIONES	-23.628,55

TOTAL INSTALACIONES 24.450,51

1.2.2.04. MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES

1.2.2.04.001. GENERADOR F. ELECTRIC	70.209,32
1.2.2.04.002. COMPRESORES	89.272,17
1.2.2.04.003. COMPRESORES Y EVAPORADORES CAMARAS	16.467,45
1.2.2.04.004. DISTRIBUIDOR DE AMONIAO	14.724,44
1.2.2.04.005. RECIPIENTE DE AMONIAO	13.799,23
1.2.2.04.006. TANQUE DE COMBUSTIBLE	4.877,42
1.2.2.04.007. FILTRO ABLANDADOR DE AGUA	4.820,35
1.2.2.04.008. MOLEDORAS/TRITURADORAS DE HIELO	16.073,74
1.2.2.04.009. SERPENTIN TINAS SALMUERAS	46.818,30
1.2.2.04.010. AGITADORES TINAS SALMUERAS	18.532,70
1.2.2.04.011. TINAS TINAS SALMUERAS	10.781,55
1.2.2.04.012. CUBETAS	33.232,84
1.2.2.04.013. CLAVILLOS TINAS SALMUERAS	14.148,75
1.2.2.04.014. TEQUE ELECTROO	10.818,50
1.2.2.04.015. TORRE ENFRAMIENTO Y SUS ACTORES	70.841,47
1.2.2.04.016. MOTOR ELECTROO EQUIPOS INDUSTRIALES	13.582,73
1.2.2.04.017. CAMARA DE FRIO	82.804,27
1.2.2.04.018. BOMBAS DE AGUA	5.712,84
1.2.2.04.020. TANQUE LLENADOR	1.833,95

1.2.1.04.001 - CONTENEDORES REFRIGERADOS	17.400,00		
1.2.1.04.100 - DEPÓSITO ACUMULA MAQUIN Y EQ. INDUS	250.967,90		
TOTAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES		268.367,90	
1.2.2.00 - MUEBLES Y ENSERES			
1.2.2.00.001 - MUEBLES Y ENSERES OFICINA	3.845,60		
1.2.2.00.002 - MUEBLES Y ENSERES CASAS ADMINISTRATIVA	2.672,37		
1.2.2.00.010 - DEPÓSITO ACUM MUEBLES Y ENSERES	42.288,70		
1.2.2.00.011 - DEPÓSITO ACUMULA M Y E CASAS ADMINST	658,21		
TOTAL MUEBLES Y ENSERES		3.261,15	
1.2.2.00 - MOBILIARIO Y EQUIPOS OFICINA			
1.2.2.00.001 - EQUIPOS OFICINA	1.580,11		
1.2.2.00.002 - EQUIPOS COMPUTACION	5.288,80		
1.2.2.00.010 - DEPÓSITO ACUM EQUIPOS DE OFICINA	447,20		
1.2.2.00.011 - DEPÓSITO ACUMULA EQUIPOS COMPUTACION	1.580,94		
TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPOS OFICINA		4.207,05	
1.2.2.07 - EQUIP. CAMINERO			
1.2.2.07.001 - VEHICULOS	105.308,98		
1.2.2.07.010 - DEPÓSITO ACUM VEHICULOS	46.725,89		
TOTAL EQUIP. CAMINERO		58.580,09	
1.2.2.08 - HERRAMIENTAS Y ACCESORIO PLANTA			
1.2.2.08.001 - HERRAMIENTAS Y ALIC. PLANTA	1.938,48		
1.2.2.08.010 - DEPÓSITO ACUM DE HERR Y ACCES. PLANT	1.425,84		
TOTAL HERRAMIENTAS Y ACCESORIO PLANTA		447,90	
TOTAL BIENES DEPRECIABLES			56.179,04
1.2.3 - OTROS BIENES DEPRECIABLES			
1.2.3.01 - PERFORACIONES			
1.2.3.01.005 - POZO 85M*	19.857,30		
1.2.3.01.010 - SUMINISTRO DE TUBERIO PERFORACIONES	4.818,20		
TOTAL PERFORACIONES		13.238,10	
TOTAL OTROS BIENES DEPRECIABLES			13.238,10
1.2.4 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
1.2.4.01 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
1.2.4.01.001 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.325,97		
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1.325,97	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			1,325,97
TOTAL ACTIVO			858.050,23
TOTAL ACTIVO			1.004.553,81
2 - PASIVO			
2.1 - PASIVO CORRIENTE			
2.1.1 - PASIVO CORRIENTE			
2.1.1.01 - OBLIGACIONES BANCARIAS FINANCIER			
2.1.1.01.002 - FIANC. CREDITO BANCO GUAYAQUIL	796,48		
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS FINANCIER		796,48	
2.1.1.02 - PROVEEDORES			
2.1.1.02.005 - PROVEEDORES VARIOS BIENES + SERVICIOS	18.448,92		
TOTAL PROVEEDORES		18.448,92	
2.1.1.04 - RETENCIONES			
2.1.1.04.001 - RETENCION EN LA FUENTE 1%	140,37		
2.1.1.04.002 - RETENCION EN LA FUENTE 2%	135,71		
2.1.1.04.003 - RETENCION EN LA FUENTE 8%	16,86		
2.1.1.04.004 - RETENCION EN LA FUENTE 10%	15,00		
2.1.1.04.005 - RETENCIONES I.V.A. 30%	40,07		
2.1.1.04.001 - RETENCIONES I.V.A. 10%	216,85		
2.1.1.04.002 - RETENCIONES I.V.A. 100%	79,31		
TOTAL RETENCIONES		645,17	
2.1.1.05 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
2.1.1.05.002 - APORTES AL IESS POR PAGAR	1.240,57		
2.1.1.05.003 - PREST. QUIMIOGRAF. IESS POR PAGAR	1.129,68		
2.1.1.05.004 - SECAP - RECI	121,08		
2.1.1.05.007 - PRESTAMOS DE TERCEROS	3.782,27		
2.1.1.05.021 - IMPUESTO RENTA COMPAÑIAS EJERCIO	9.244,71		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		12.718,21	
2.1.1.06 - BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
2.1.1.06.001 - DECIMO TERCER SUELDO	644,50		
2.1.1.06.002 - ONCEavo CLAPTO SUELDO	1.559,21		
2.1.1.06.003 - VACACIONES	8.119,43		
2.1.1.06.005 - 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	10.782,37		
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		21.105,51	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		58.895,40	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			58.895,40
2.2 - PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.1 - PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.1.01 - PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.1.01.001 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS + P	101.081,37		
2.2.1.01.002 - UFI L.P.	140.845,48		
2.2.1.01.004 - BANCO PICHINCHA L.P.	77.324,87		
2.2.1.01.005 - BANCO DE GUAYAQUIL L.P.	52.075,51		
2.2.1.01.006 - IPS STAMBA Y TROCENOS L.P.	18.000,00		
2.2.1.01.008 - MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. - NAVISA	36.024,14		
2.2.1.01.009 - MAYEKAWA ECUADOR S.A.	24.057,87		
2.2.1.01.010 - BANCO RAMIRO FLECHTO IMPORT	10.753,20		
2.2.1.01.011 - CREDITOS OTORGADOS Y NO OTORGADOS	57.579,88		
2.2.1.01.020 - OTAS A PAGAR EMPLEADOS - JUB. PATRONAL	11.889,27		
2.2.1.01.021 - OTAS A PAGAR EMPLEADOS BONIF. DESAHUC	8.185,88		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		483.548,52	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			483.548,52
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			483.548,52
TOTAL PASIVO			542.443,92

3 - CAPITAL				
3.1 - CAPITAL				
3.1.1 - CAPITAL				
3.1.1.01 - CAPITAL SOCIAL				
3.1.1.01.001 - GARCIA SANCHEZ MEXAR GREGORIO	40 500.00			
3.1.1.01.002 - TUARNEZ VELAZ JOSE UBALDO	40 500.00			
TOTAL CAPITAL SOCIAL		81 000.00		
TOTAL CAPITAL			81 000.00	
3.2 - APORTA PARA FUTURA CAPITALIZACION				01 000.00
3.2.1 - APORTA PARA FUTURA CAPITALIZACION				
3.2.1.01 - APORTA PARA FUTURA CAPITALIZACION				
3.2.1.01.001 - GARCIA SANCHEZ MEXAR GREGORIO	134 143.86			
3.2.1.01.002 - TUARNEZ VELAZ JOSE UBALDO	129 927.36			
TOTAL APORTA PARA FUTURA CAPITALIZACION		264 101.22		
TOTAL APORTA PARA FUTURA CAPITALIZACION			264 101.22	
3.4 - RESERVAS				264 101.22
3.4.1 - RESERVAS TOTAL				
3.4.1.01 - RESERVAS LEGAL				
3.4.1.01.001 - RESERVAS LEGAL	18 057.57			
TOTAL RESERVAS LEGAL		18 057.57		
TOTAL RESERVAS			18 057.57	
3.6 - RESULTADOS ACUMULADOS				18 057.57
3.6.1 - RESULTADOS ACUMULADOS				
3.6.1.01 - RESULTADOS ACUMULADOS				
3.6.1.01.001 - GANANCIAS ACUMULADAS	42 475.12			
3.6.1.01.002 - PERDIDAS ACUMULADAS	-109 824.75			
3.6.1.01.004 - RESULTADO ADOPCION HMF POR TERCERA VEZ	126 373.28			
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		58 973.65		
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS			58 973.65	
3.7 - RESULTADO DEL EJERCICIO				58 973.65
3.7.1 - RESULTADO DEL EJERCICIO				
3.7.1.01 - RESULTADO DEL EJERCICIO				
3.7.1.01.001 - GANANCIAS DEL EJERCICIO	39 973.85			
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO		39 973.85		
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO			39 973.85	
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO				39 973.85
TOTAL CAPITAL				169 108.68
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				169 108.68

García Sánchez
Representante Legal

Contador General

HELASO S.A.

RUC 0891722488001

ESTADO DE RESULTADO DEL 01/01/2018 AL 31/12/2018

Expresado en Dólar

Unidad M: 1000000 y 000 16 4 2

INGRESOS

4 INGRESOS

4.1 INGRESOS

4.1.1 INGRESOS

4.1.1.01 VENTAS

4.1.1.01.001 UNOS CONGELAMIENTO ESM PUERTO	517 540.00
4.1.1.01.002 UNOS CONGELAMIENTO - MEDIANALTS	308 804.00
4.1.1.01.003 UNOS CONGELAMIENTO ESM-PLANTA	204 581.00
TOTAL VENTAS	895 777.00

TOTAL INGRESOS

TOTAL INGRESOS

4.2 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

4.2.1 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

4.2.1.01 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

4.2.1.01.001 INTERESES GANADOS	3.74
4.2.1.01.003 OTROS	3 035.95
TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS	3 039.69

TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS

TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS

TOTAL INGRESOS

INGRESOS

5 GASTOS

5.1 COSTOS

5.1.1 COSTOS PRODUCCION

5.1.1.01 MATERIALES DIRECTOS

5.1.1.01.001 SAL	4 750.00
5.1.1.01.002 AGUA	6 080.00
TOTAL MATERIALES DIRECTOS	10 830.00

5.1.1.02 MANO DE OBRA DIRECTA

5.1.1.02.001 SUELDOS Y SALARIOS	62 551.78
5.1.1.02.002 HORAS EXTRAS	24 578.73
5.1.1.02.003 FONDO ALIMENTACIÓN	1 957.25
5.1.1.02.005 REMUNERACION ESPECIAL	300.00
5.1.1.02.006 FONDO DE RESERVA	5 494.72
5.1.1.02.007 APOORTE PATRONAL	9 424.17
5.1.1.02.008 SEGUR. JECE	885.70
5.1.1.02.009 DÉCIMO TERCER SUELDO	7 354.00
5.1.1.02.010 DÉCIMO CUARTO SUELDO	4 714.06
5.1.1.02.011 VACACIONES	4 454.56
5.1.1.02.012 INDENIZACIONES - DESAHUCIOS	245.12
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA	122 580.51

5.1.1.03 REPUESTOS Y MATERIALES

5.1.1.03.002 REP Y MATERIALES COMPRESOR 1	5 882.22
5.1.1.03.003 REP Y MATERIALES COMPRESOR 2	2 429.57
5.1.1.03.004 REP Y MATERIALES EQUIPOS DE CAMARAS	1 980.28
5.1.1.03.005 REP Y MATERIALES TABLEROS ELECTRICOS	1 354.80
5.1.1.03.006 REP Y MATERIALES MOLEDORAS	2 378.47
5.1.1.03.007 REP Y MATERIALES BOMBAS DE AGUA	984.78
5.1.1.03.008 REP Y MATERIALES TORRES DE ENFRIAMIENTO	2 721.27
5.1.1.03.009 REP Y MATERIALES FIELES	72.24
5.1.1.03.010 REP Y MATERIALES INSTALACIONES PLANTA	38 333.17
5.1.1.03.011 REP Y MATERIALES CONTENEDORES	3 182.04
5.1.1.03.012 REP Y MAT. SISTEMA ABLANDADOR AGUA	57.50
TOTAL REPUESTOS Y MATERIALES	61 670.45

5.1.1.04 MANTENIMIENTO Y REPARACION

5.1.1.04.001 MANT Y REPARAC. GENERADOR ELECTRICOS	4 505.21
5.1.1.04.002 MANT Y REPARAC. COMPRESOR 1	2 175.57
5.1.1.04.004 MANT Y REPARAC. EQUIPOS CAMARAS FRIO	1 100.00
5.1.1.04.005 MANT Y REPARAC. TABLEROS ELECTRICOS	5 300.00
5.1.1.04.006 MANT Y REPARAC. MOLEDORAS	380.00
5.1.1.04.007 MANT Y REPARAC. BOMBAS DE AGUA	1 578.00
5.1.1.04.008 MANT Y REPARAC. TORRES DE ENFRIAMIENTO	1 110.00
5.1.1.04.010 MANT Y REPARAC. INSTALAC. PLANTA	10 930.42
5.1.1.04.011 MANT Y REPARAC. CONTENEDORES	3 883.23
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACION	32 252.83

5.1.1.05 SUMINISTROS Y MATERIALES

5.1.1.05.001 DIESEL GENERADOR ELECTRICOS	5 251.74
5.1.1.05.002 ACEITES Y LUBRICANTES	4 702.33
5.1.1.05.003 SULFATO DE ALUMINIO	1 000.00
5.1.1.05.004 ANOHACU GAS	3 619.50
5.1.1.05.006 HERR Y EQUIPOS DE PLANTA	142.51
5.1.1.05.008 OTROS SUMINISTROS MANT PLANTA	4 481.87
5.1.1.05.007 CLORO GRANULADO	585.88
TOTAL SUMINISTROS Y MATERIALES	20 834.83

5.1.1.06 DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

5.1.1.06.001 DEPRECIACION LUBRICACIONES	18 305.34
5.1.1.06.002 DEPRECIACION MAQUINARIAS Y EQUIPOS	21 480.81
TOTAL DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	39 786.15

5.1.1.07 OTROS COSTOS

5.1.1.07.001 ENERGIA ELECTRICA PLANTA	142 143.80
---------------------------------------	------------

51107002	ANÁLISIS CALIDAD DE AGUA	220.20	
51107003	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DE TRABAJO	382.22	
51107004	SUM. ASEO LIMPIEZA Y DESINFECTACIÓN PLANTA	639.15	
51107005	UNIFORME PERSONAL DE PLANTA	1.818.26	
51107006	FLETE Y TRANSPORTE	13.297.00	
51107011	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPOS	288.00	
51107012	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPOS	50.00	
TOTAL OTROS GASTOS			124.855.45
TOTAL GASTOS PRODUCCIÓN			477.284.12
TOTAL GASTOS			477.284.12
52 - GASTOS			
52.1 - GASTOS DE VENTAS			
52.1.01 - GASTOS DEL PERSONAL			
52.1.01.001	SUÉLDOS Y SALARIOS	17.142.34	
52.1.01.002	HORAS EXTRAS	1.520.80	
52.1.01.003	BONO ALIMENTACIÓN	1.275.00	
52.1.01.004	BONO TRANSPORTE	1.440.00	
52.1.01.006	BONIFICACIÓN ESPECIAL	100.00	
52.1.01.008	FONDO DE RESERVA	1.731.86	
52.1.01.007	APORTE PATRONAL	2.426.88	
52.1.01.008	SECAP - ICE	217.86	
52.1.01.009	DÉCIMO TERCER SUELDO	1.813.89	
52.1.01.010	DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.748.21	
52.1.01.011	VACACIONES	1.034.30	
TOTAL GASTOS DEL PERSONAL			43.803.83
52.1.02 - OTROS GASTOS DE VENTAS			
52.1.02.001	COMBUSTIBLES	2.164.48	
52.1.02.002	ACEITES Y LUBRICANTES	99.00	
52.1.02.003	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPOS	740.18	
52.1.02.004	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPOS	1.498.75	
52.1.02.005	APRENDIZAJE	521.96	
52.1.02.007	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1.381.88	
52.1.02.010	ENERGÍA ELÉCTRICA	12.702.40	
52.1.02.013	ESTIBA DE SACOS	2.157.86	
TOTAL OTROS GASTOS DE VENTAS			21.273.82
TOTAL GASTOS DE VENTAS			65.027.63
52.2 - GASTOS ADMINISTRATIVOS			
52.2.01 - GASTOS DEL PERSONAL			
52.2.01.001	SUÉLDOS Y SALARIOS	75.100.58	
52.2.01.002	HORAS EXTRAS	2.326.33	
52.2.01.003	BONO ALIMENTACIÓN	86.67	
52.2.01.004	BONO TRANSPORTE	1.281.80	
52.2.01.006	BONIFICACIÓN ESPECIAL	1.800.00	
52.2.01.008	FONDO DE RESERVA	2,626.40	
52.2.01.007	APORTE PATRONAL	12,316.81	
52.2.01.008	SECAP - ICE	747.17	
52.2.01.009	DÉCIMO TERCER SUELDO	2,837.89	
52.2.01.010	DÉCIMO CUARTO SUELDO	1,820.83	
52.2.01.011	VACACIONES	1,846.61	
52.2.01.014	UNIFORMES	125.30	
52.2.01.018	SGS SALUD TIEMPO PARCIAL	101.21	
52.2.01.018	GASTO JUB. PATRONAL AÑOS ANTERIORES	10,162.47	
52.2.01.020	GASTO JUB. PATRONAL DEL PERIODO	3,691.02	
52.2.01.021	GASTO BONO DE DESAHUGO AÑOS ANTERIORES	3,741.78	
52.2.01.027	GASTO BONO DE DESAHUGO DEL PERIODO	2,398.12	
TOTAL GASTOS DEL PERSONAL			131,444.58
52.2.02 - GASTOS OPERATIVOS			
52.2.02.001	HONORARIOS COMISIONES DE VENTAS	3,610.00	
52.2.02.002	ALQUILER Y SERVICIOS PROFESIONALES	1,600.00	
52.2.02.003	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	50,000.00	
52.2.02.004	GASTOS DE GESTIÓN	1,584.51	
52.2.02.005	SUM. Y MATERIALES INSTALACIONES ADMIN.	2,451.23	
52.2.02.007	SUM. Y MATERIALES ÁREAS VERDES	88.30	
52.2.02.010	REP. Y MATERIALES EQUIPOS COMPUTACIÓN	264.78	
52.2.02.011	REP. Y MATERIALES MUEBLES Y ENSERES	33.00	
52.2.02.013	REP. Y MATERIALES VEHÍCULOS	10,731.88	
52.2.02.015	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES INSTALACIONES ADMIN.	8,282.14	
52.2.02.016	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES ÁREAS VERDES	83.88	
52.2.02.018	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EQUIPOS COMPUTACIÓN	284.00	
52.2.02.020	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MUEBLES Y ENSERES	367.13	
52.2.02.021	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MUEBLES DE CASA	107.14	
52.2.02.027	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHÍCULOS	7,118.17	
52.2.02.032	COMBUSTIBLES	4,372.48	
52.2.02.035	SEGUROS Y INFASUROS	5,238.12	
52.2.02.037	TRANSPORTE	2,082.34	
52.2.02.038	SERV. Y SIST. SEGURIDAD	3,081.20	
52.2.02.039	ENERGÍA ELÉCTRICA	4,870.83	
52.2.02.031	TELÉFONO Y TELECOMUNICACIONES	1,891.14	
52.2.02.032	AGUA POTABLE Y PURIFICADA	348.00	
52.2.02.033	GASTOS NOTARIOS Y REGISTRO PROPIEDAD	1,268.70	
52.2.02.036	SERVICIOS Y PATENTES MUNICIPALES	1,640.82	
52.2.02.038	CONTRIBUCIÓN SUPERINTENDENCIA DE COMP.	707.40	
52.2.02.037	PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO	1,357.32	
52.2.02.038	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHÍCULOS	4,480.10	
52.2.02.040	MUEBLES Y MATERIALES	218.61	
52.2.02.041	INSPECCIONES	100.00	
52.2.02.042	ANÁLISIS PROPIEDADES	1,055.17	
52.2.02.043	CONTRIBUCIONES VARIAS	10.00	

52201044 - DEPRECIACIONES	22.700,38			
52201045 - AMORTIZACIONES	1.854,85			
52201046 - SUMINISTROS DE OFICINA Y PLANTA	1.100,00			
52201047 - SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	77,34			
52201048 - INTERNET LINEA DEDICADA	1.831,34			
52201050 - INTERNET SATELITAL	330,37			
52201053 - CONSEP - PERMISOS CERTIFICACIONES (I.G.M)	346,52			
52201054 - ATT. PERSONAL DIRECTIVO Y ADMINISTRATIVO	4.192,74			
52201055 - HOSPEDAJE	80,35			
52201058 - TASAS + BOMBEROS + PAGO BASURA ETC	11.480,30			
52201059 - MINIMAS CASAS ADMINISTRADORES	2.098,27			
52201060 - MANT. SISTEMAS INFORMATICOS	738,02			
52201100 - VARIOS	3.105,12			
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		173.102,82		
52202 - GASTOS FINANCIEROS				
52202001 - INTERESES	21.585,01			
52202005 - COSTO CHEQUERAS	243,13			
52202007 - SERVICIOS BANCARIOS	189,71			
52202008 - IMPORTE SOLICIA	753,96			
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		22.649,86		
52203 - OTROS GASTOS				
52203010 - PLÉD-ACUMULAN OTROS RESULTADOS INTEGR	1.141,87			
52203005 - Gastos Cero Incobrables	385,88			
52203013 - IVA QUE SE CARGA AL GASTO	48.586,85			
52203011 - INTERESES Y MULTAS TRIBUTARIAS	16,79			
52203012 - INTERESES Y MULTAS INST. DEL ESTADO	251,81			
52203013 - RETENCIONES ASUMIDAS	138,34			
TOTAL OTROS GASTOS		47.853,82		
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		374.756,82		
TOTAL GASTOS			439.783,45	
TOTAL GASTOS				439.783,45
RESULTADO DEL EJERCICIO				31.749,17
RESERVAS				
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	10.762,37			
40% PUESTO RENTA COMPAÑIAS EJERCICIO	18.571,25			
RESERVAS LEGAL	4.441,35			
TOTAL RESERVA				33.774,97
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO				35.924,14

Gerente General
Representante Legal

Contador General