



No pierdas las cuentas
Somos tu ALIADO CONTABLE

Aliado Contable

HIELASO S.A.
OPINIÓN DE AUDITORÍA
Al 31 de diciembre del 2019.



No pierdas las cuentas
Somos tu ALIADO CONTABLE

Aliado Contable

HIELASO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO:

- ☞ Informe de los Auditores Independientes.
- ☞ Estados de Situación Financiera.
- ☞ Estados de Resultado Integral.
- ☞ Estados de Cambios en el Patrimonio.
- ☞ Estados de Flujos de Efectivo.
- ☞ Notas a los Estados Financieros.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
HIELASO S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos **HIELASO S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo, notas a los estados financieros, y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de HIELASO S.A., es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. 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, estos 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

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 Normas Internacionales de Auditoría - 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 auditora de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - 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 empresa.

- ☞ 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 empresa 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 empresa 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

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **HIELASO S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Párrafo de énfasis

Conforme la declaración del Comité de Emergencias convocado por el Director General de la Organización Mundial de la Salud-OMS, en virtud del Reglamento Sanitario Internacional (RSI (2005)), señala como pandemia el nuevo coronavirus (2019-nCoV), del mismo modo en Ecuador, conforme al Decreto Ejecutivo 1017, declara entre otras medidas la suspensión de actividades empresariales de forma definitiva, sin una fecha de reinicio clara; la presente compañía deberá definir cuáles van a ser sus estrategias, líneas de comercialización y planes de acción para mantener el principio del negocio en marcha, de la cual a la fecha de emisión del informe de auditoría se encuentra incierta al continuar la suspensión de operaciones en el país.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la empresa.



No pierdas las cuentas
Somos tu ALIADO CONTABLE

Aliado Contable

Atentamente,
Pedernales-Ecuador
Abril 28, del 2020

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'E. Matute', enclosed within a blue circular scribble.

Ing. Esteban Matute Bermeo
JEFE DE AUDITORIA.
CALIFICACIÓN NRO.
RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502
SCVS-RNAE-1131

HIELASO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019.

HIELASO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018	VAR.
1 ACTIVOS				
101 ACTIVO CORRIENTE				
10101	1	\$ 49,383.53	\$ 18,257.47	63.03%
10102	2 y 3	\$ 54,895.85	\$ 46,180.44	15.88%
10105	4	\$ 49,061.40	\$ 44,065.67	10.18%
Total Activos Corrientes		\$ 153,340.78	\$ 108,503.58	29.24%
102 ACTIVO NO CORRIENTE				
10201	5	\$ 836,259.54	\$ 894,724.26	-6.99%
10205	6	\$ 2,864.88	\$ 1,325.97	53.72%
Total Activos No Corrientes		\$ 839,124.42	\$ 896,050.23	-6.78%
TOTAL ACTIVOS		\$ 992,465.20	\$ 1,004,553.81	-1.22%
2 PASIVOS				
201 PASIVO CORRIENTE				
20103	7	\$ 26,439.62	\$ 18,449.92	30.22%
20104		\$ -	\$ 796.48	-100.00%
20107	7	\$ 64,423.10	\$ 39,649.00	38.46%
20113	7	\$ 22,102.00	\$ -	100.00%
Total Pasivos Corrientes		\$ 112,964.72	\$ 58,895.40	47.86%
202 PASIVO NO CORRIENTE				
20202	8	\$ 23,538.30	\$ 89,715.30	-281.15%
20203	9	\$ 181,187.55	\$ 215,045.66	-18.69%
20204	8	\$ 30,336.45	\$ 101,081.37	-233.20%
20205		\$ -	\$ 57,579.98	-100.00%
20207	8	\$ 19,174.76	\$ 20,126.21	-4.96%
Total Pasivos No Corrientes		\$ 254,237.06	\$ 483,548.52	-90.20%
TOTAL PASIVOS		\$ 367,201.78	\$ 542,443.92	-47.72%
3 PATRIMONIO NETO				
301	10	\$ 81,000.00	\$ 81,000.00	0.00%
302	10	\$ 365,172.59	\$ 264,101.22	27.68%
304	10	\$ 23,850.70	\$ 18,057.57	24.29%
305	10	\$ 7,946.50	\$ -	100.00%
306	10	\$ 98,951.10	\$ 58,977.15	40.40%
307	10	\$ 48,342.53	\$ 39,973.95	17.31%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 625,263.42	\$ 462,109.89	26.09%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 992,465.20	\$ 1,004,553.81	-1.22%

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


GARCÍA NEYAS
GERENTE GENERAL


GARCÍA NEYAS
CONTADOR GENERAL

HIELASO S.A.

HIELASO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018	VAR.
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 Venta de bienes	11	\$ 1,108,951.66	\$ 985,777.00	11%
4110 (-) Descuento en ventas	11	\$ -974.46	\$ -	-100%
42 GANANCIA BRUTA		\$ 1,107,977.20	\$ 985,777.00	11.03%
43 OTROS INGRESOS				
4305 Otras rentas	11	\$ 1,251.70	\$ 3,039.69	-142.84%
TOTAL INGRESOS		\$ 1,109,278.90	\$ 988,816.69	10.86%
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
5101 Materiales Utilizados o productos vendidos	12	\$ 10,867.00	\$ 11,410.00	-5%
5102 Mano de obra directa	12	\$ 135,426.02	\$ 122,580.51	9%
5104 Otros costos indirectos de fabricación	12	\$ 471,636.31	\$ 343,293.61	27%
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		\$ 617,929.33	\$ 477,284.12	23%
52 GASTOS				
5201 Gastos de Venta	12	\$ 71,249.11	\$ 65,027.63	9%
5202 Gastos de Administración	12	\$ 283,532.36	\$ 304,447.51	-7.38%
5203 Gastos Financieros	12	\$ 21,982.15	\$ 22,649.69	-3%
5204 Otros Gastos	12	\$ 31,623.88	\$ 47,658.67	-51%
TOTAL GASTOS		\$ 408,387.50	\$ 439,783.45	-7.69%
Utilidad o Pérdida antes de impuestos		\$ 82,912.07	\$ 71,749.12	13.46%
(-) Impuesto a la renta x pagar		\$ 16,339.60	\$ 17,897.22	-9.53%
(-) 15% Participación de trabajadores		\$ 12,436.81	\$ 10,762.37	13.46%
(-) Reserva legal		\$ 5,793.13	\$ 4,441.55	23.23%
Utilidad después de impuestos y diferidos	10	\$ 48,342.53	\$ 38,647.98	20.05%
(+) Diferencias temporarias		\$ -	\$ 4,441.55	23.33%
UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO		\$ 48,342.53	\$ 38,647.98	20.05%

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


 GARCÍA NEMER
 GERENTE GENERAL


 GARCÍA NEMER
 CONTADOR GENERAL

HIELASO S.A.

HIELASO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2019)	99	\$ 81,000.00	\$ 365,172.59	\$ 23,850.70	\$ 82,449.07	\$ -109,821.75	\$ 7,946.50	\$ 126,323.78	\$ 48,342.53	\$ -	\$ 625,263.42
SALDO RE EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	\$ 81,000.00	\$ 264,101.22	\$ 18,057.57	\$ 42,475.12	\$ -109,821.75	\$ -	\$ 126,323.78	\$ 39,973.95	\$ -	\$ 462,109.89
SALDO DEL INMEDIATO ANTERIOR (2018)	990101	\$ 81,000.00	\$ 264,101.22	\$ 18,057.57	\$ 42,475.12	\$ -109,821.75		\$ 126,323.78	\$ 39,973.95		\$ 462,109.89
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	\$ -	\$ 101,071.37	\$ 5,793.13	\$ 39,973.95	\$ -	\$ 7,946.50	\$ -	\$ 8,368.58	\$ -	\$ 163,153.53
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	\$ -	\$ 101,071.37	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 101,071.37
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades,	990207	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,946.50	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,946.50
Otros cambios (detallar)	990209	\$ -	\$ -	\$ 5,793.13	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,793.13
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 48,342.53	\$ -	\$ 48,342.53


 GARCÍA NÉKAR
 GERENTE GENERAL


 GARCÍA NELLY
 CONTADOR GENERAL

HIELASO S.A.

HIELASO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO (2018)	99	\$ 81,000.00	\$ 264,101.22	\$ 18,057.57	\$ 42,475.12	\$ -109,821.75	\$ -	\$ 126,323.78	\$ 39,973.95	\$ -	\$ 462,109.89
SALDO RE EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	\$ 81,000.00	\$ 70,101.08	\$ 13,616.02	\$ -	\$ -109,821.75	\$ -	\$ 126,323.78	\$ 42,475.12	\$ -	\$ 223,694.25
SALDO DEL INMEDIATO ANTERIOR (2017)	990101	\$ 81,000.00	\$ 70,101.08	\$ 13,616.02	\$ -	\$ -109,821.75	\$ -	\$ 126,323.78	\$ 42,475.12	\$ -	\$ 223,694.25
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	\$ -	\$ 194,000.14	\$ 4,441.55	\$ 42,475.12	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -2,501.17	\$ -	\$ 238,415.64
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	\$ -	\$ 194,000.14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 194,000.14
Otros cambios (detallar)	990209	\$ -	\$ -	\$ 4,441.55	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,441.55
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,973.95	\$ -	\$ 39,973.95


GARCÍA NEXAR
GERENTE GENERAL


GARCÍA MELLY
CONTADOR GENERAL

HIELASO S.A.

HIELASO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (USD \$)		
		2019	2018	VAR.
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	\$ 31,126.06	\$ -8,466.27	127.21%
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	\$ 114,939.70	\$ 174,095.63	-51.47%
Clases de cobros por actividades de operación	950101	\$ 1,095,180.80	\$ 981,411.54	10.39%
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	\$ 1,100,176.53	\$ 981,411.54	10.80%
Otros cobros por actividades de operación	95010105	\$ -4,995.73	\$ -	-100.00%
Clases de pagos por actividades de operación	950102	\$ -956,179.00	\$ -770,071.87	-19.46%
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	\$ -470,886.18	\$ -254,062.87	-46.05%
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	\$ -350,471.09	\$ -785,489.77	-18.54%
Otros pagos por actividades de operación	95010205	\$ -134,821.73	\$ -230,519.23	70.98%
Intereses pagados	950105	\$ -21,174.94	\$ 23,331.75	10.19%
Intereses recibidos	950106	\$ 4.90	\$ -	100.00%
Impuestos a las ganancias pagados	950107	\$ -2,892.06	\$ -	-100.00%
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	\$ -	\$ -13,912.29	-100.00%
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	\$ -71,261.05	\$ -160,764.61	125.60%
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	\$ -71,261.05	\$ -160,764.61	125.60%
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	9503	\$ -12,552.59	\$ -21,799.29	72.66%
Pagos de préstamos	950305	\$ -34,654.59	\$ -47,227.79	36.28%
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	\$ 22,102.00	\$ 25,428.50	-15.05%
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	\$ 31,126.06	\$ -8,466.27	127.21%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	\$ 49,383.53	\$ 18,257.47	63.03%


GARCIA NEKAR
GERENTE GENERAL


GARCIA NELLY
CONTADOR GENERAL

HIELASO S.A.

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

GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	96	\$ 82,912.07	\$ 71,749.12	13.46%
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	\$ 77,961.15	\$ 67,288.59	13.69%
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	\$ 106,405.50	\$ 94,235.33	11.44%
Ajustes por gastos en provisiones	97005	\$ 332.06	\$ 386.88	-16.51%
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	\$ -16,339.60	\$ -16,571.25	1.42%
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	\$ -12,436.81	\$ -10,762.37	-13.46%
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	\$ -45,933.52	\$ 35,057.92	-
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	\$ 4,865.45	\$ -7,405.15	252.20%
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	\$ -13,912.92	\$ -	100.00%
(Incremento) disminución en otros activos	98005	\$ -4,995.73	\$ -	136.00%
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	\$ -85,440.83	\$ 30,760.49	100.00%
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	\$ 47,158.12	\$ 1,648.77	96.50%
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	\$ 6,392.39	\$ 10,053.81	-57.28%
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	\$ 114,939.70	\$ 174,095.63	-51.47%


GARCIA NELLY
GERENTE GENERAL

HIELASO S.A.


GARCIA NELLY
CONTADOR GENERAL



No pierdas las cuentas
Somos tu ALIADO CONTABLE

Aliado Contable

HIELASO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019.



HIELASO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2019.

☞ INFORMACIÓN GENERAL

HIELASO S.A., fue constituida el 04 de junio del 2008, aprobada por la Superintendencia de Compañías el 14 de Julio del año 2008 mediante Resolución NO. **08.P.DIC.0000334**, e inscrita en el Registro Mercantil con el N° 15 y anotada en el Repertorio bajo el N° 414 el 01 de Agosto de 2008, tiene un plazo de duración de **50** años, con una reforma de aumento de capital, cambio de domicilio, ampliación del objeto social el 18 de Junio del 2014, inscrita en el Registro Mercantil con el N° 177 y anotada en el Repertorio bajo el N° 2014-1957 el 26 de Agosto del 2014, su actividad principal a la que se dedica la empresa HIELASO S.A., es a la Producción de Hielo para conservación de Mariscos y al almacenamiento de mariscos en cámaras frigoríficas.

El establecimiento principal se encuentra ubicado en el Km. 10 de la vía Pedernales - Chamanga, cantón Pedernales, Provincia de Manabí, un segundo establecimiento en la antigua vía a San Mateo, cantón Esmeraldas y un punto de venta en el Puerto Pesquero Artesanal del cantón Esmeraldas, Provincia de Esmeraldas.

La empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- ☞ Ley de Compañías.
- ☞ Código de Trabajo.
- ☞ Ley de Seguridad Social.
- ☞ Ley de Régimen Tributario Interno y el reglamento para su aplicación.
- ☞ Estatuto.
- ☞ Manuales y reglamentos internos.

La empresa está categorizada como PYMES y su estructura administrativa es como sigue:

- ☞ Licdo. Nexar Gregorio García Sabando. – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 33 el 27 de febrero del 2019
- ☞ Sr. José Ubaldo Tuárez Vélez – Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 34 el 27 de febrero del 2019

☞ BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación:

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre del año 2019 fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF'S. para pequeñas y medianas empresas.

Periodo Cubierto:

Los presentes estados financieros han sido preparados bajo el criterio de **Costo Histórico** y cubren los siguientes periodos.

- ☞ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.



☞ Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda Funcional y Presentación:

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía HIELASO S.A. es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha:

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que 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 consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

☞ **POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Del Manual de Políticas Contables, se detalla a continuación las políticas principales:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en Corrientes y no Corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

NOTA 1.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible en caja, y en cuentas bancarias

dic-31		2019
Caja Chica	(a)	\$700.00
Caja General	(b)	\$20.426.42
Banco Moneda Nacional	(c)	\$28.257.11
TOTALES →		\$49.383.53

- (a) Al 31 de diciembre de 2019, el valor de Caja Chica corresponde al fondo por este concepto de dos establecimientos: el principal en Pedernales y el establecimiento en Esmeraldas



- (b) Este saldo al 31 de diciembre del 2019, corresponde igualmente a los dos establecimientos: Pedernales y Esmeraldas
- (c) En el saldo de la Cuenta Banco Moneda Nacional al 31 de diciembre del 2019 corresponde al saldo de las cuentas Banco Pichincha Ahorros y a la cuenta del Banco de Guayaquil.

NOTA 2.

Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a valores adeudados por los clientes por la facturación emitida durante el año 2019 y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

Consta una provisión de incobrables, equivalente al 1% del monto adeudado por lo clientes al 31 de diciembre del 2019.

Igualmente, los préstamos otorgados a empleados, son valores correspondientes al año 2019 y registrados al valor nominal.

Dic-31	2019
Cuentas por Cobrar Clientes	\$33.205.63
(-) Provisión incobrable	(\$1035.37)
Cuentas por Cobrar a Empleados	\$6.887.60
TOTALES	\$39.057.86

NOTA 3.

Anticipo a Proveedores

Constan rubros anticipados a prestación de servicios y compras de bienes a liquidar en corto plazo.

Dic-31	2019
Anticipo a Proveedores	\$15.837.99
TOTALES →	\$15.837.99

NOTA 4.

Impuestos Corrientes

Incluyen los valores por crédito tributario a favor de la empresa por el IVA y Renta.

Dic-31	2019
IVA pagado	\$42.385.39
Saldo a Favor Impuesto Renta	\$6.676,01
TOTALES →	\$49.061.40



NOTA 5.

Propiedad, Planta y Equipo

Se considera como Activo Fijo al bien cuya duración es de más de 3 años y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento; las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días.

Las partidas o elementos de la Cuenta Contable Propiedad, Planta y Equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al periodo programado de uso, así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

Dic-31	2019
Terreno	\$172.711.02
Edificaciones	\$356.062.69
Instalaciones	\$47.986,06
Maquinaria y Equipos	\$598.011.30
Muebles y Enseres	\$8.117,17
Equipo Caminero	\$121.112.56
Equipo de Computación	\$5.334.12
Repuestos y Herramientas	\$1.402.77
Pozo aguas profundas	\$19.857,30
(-) Depreciación Acumulada	(\$494.335.45)
TOTALES →	\$836.259.54

NOTA 6.

Activos por Impuestos diferidos

Incluyen los las diferencias temporarias por provisiones jubilares y desahucio.

Dic-31	2019
Activo por impuesto diferido	\$2.864,88
TOTALES →	\$2.864,88

NOTA 7.

Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Proveedores

Refleja los saldos adeudados al 31 de diciembre del 2019 por las adquisiciones de bienes y servicios producidas durante el año corriente.



☞ Cuentas por Pagar Instituciones Financieras

Consta la proporción corriente de las obligaciones contraídas con Instituciones del Sistema Financiero y que están respaldadas con sus respectivas tablas de amortización. El valor reflejado corresponde al capital. Consta también el sobregiro contable de cuenta bancaria al 31 de diciembre.

☞ Otras Cuentas por Pagar

Constan bajo esta denominación:

- Los rubros por Retenciones Impuestos a la Renta e IVA pendiente de pagos al SRI al 31 de diciembre, así como también el saldo del Impuesto a la Renta por Pagar año fiscal luego de haber realizado la conciliación tributaria correspondiente.
- Los rubros de Obligaciones al IESS por pagar (saldos) al 31 de diciembre.
- Los Beneficios sociales por Pagar a los trabajadores por concepto de Décimo Tercer y Décimo Cuarto (acumulados), Vacaciones y 15% de Participación a Trabajadores sobre utilidades al 31 de diciembre.

☞ Cuentas por Pagar Socios

Registra valores por concepto de adquisiciones de bienes o servicios emergentes suscitados durante el último trimestre del ejercicio económico, y que serán recuperados por los accionistas

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	DIC. 31 2019
PROVEEDORES	\$26.439.62
OTRAS CUENTAS POR PAGAR:	
Retenciones tributarias	\$967.38
Impuesto Renta ejercicio fiscal 2019	\$4.778,23
Obligaciones con el IESS	\$5.756.28
Beneficios Sociales por Pagar incluido 15% Participaciones Año 2017	\$20.117,11
Otros	\$13.557.00
Anticipo de clientes	\$22.102.00
Cheques girados y no cobrados a diciembre 31	\$19.247,10
TOTALES →	\$112.964,72



NOTA 8.

☞ Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes

Registra valores adeudados a socios y terceros con vencimientos a largo plazo.

CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	DIC. 31 2019
Préstamos de Accionistas L.P.	\$30.336,45
Cuentas por Pagar Empleados Jubilación Patronal	\$13.788,93
Cuentas por Pagar Empleados Bonificación Desahucio	\$5.385,83
Otras cuentas por Pagar L/P.	\$23.538,30
TOTALES →	\$73.049,51

NOTA 9.

☞ Obligaciones con Inst. Financieras

Consta la parte no corriente de las obligaciones contraídas con Instituciones del Sistema Financiero, CFN, Banco Pichincha y Banco de Guayaquil.

OBLIGAC. SISTEMA FINANCIERO NO CORRIENTE	DIC. 31 2019
C.F.N.	\$95.122,79
Banco Pichincha	\$86.064,76
TOTALES →	\$181.187,55

NOTA 10.

PATRIMONIO

☞ Capital Social

La Compañía HIELASO S.A. cuenta con un capital suscrito y pagado de USD. 81.000,00 cuyas acciones tienen un valor nominal de USD. 1,00.

☞ Aporte para Futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre del 2019 el aporte para futuras capitalizaciones es de los dos accionistas.

☞ Reservas

Al 31 de diciembre del 2019, cumpliendo con la normativa de la Superintendencia de Compañía, HIELASO S.A. calculó el 10% de sus utilidades netas anuales como Reserva Legal.

Resultados

Incluye los resultados acumulados anuales desde el año 2008 y el resultado de la adopción de las NIIF por primera vez.

Dic-31	2019
Capital Social	\$81.000,00
Aporte futura capitalización	\$365.172,59
Reserva Legal	\$23.850,70
Otros resultados Integrales	\$7.946,50
Utilidades Acumuladas	\$82.449,07
(-) Pérdidas acumuladas	(\$109.821,75)
Utilidad líquida del ejercicio	\$48.342,53
Resultados de adopción NIIF 1era. Vez	\$126.323,78
TOTALES →	\$625.263,42

NOTA 11.

INGRESOS

Ingresos por ventas. -

Registrados en base al método devengado.

Otros ingresos. -

Registrados por Intereses ganados sobre saldos en cuenta ahorro y otros extraordinarios ajenos a la actividad de la empresa.

Dic-31	2019
UNDS. CONGELAMIENTO-HIELO 0%	\$934.510,06
SERV. CONGELAMIENTO 0%	\$174.441,60
OTROS INGRESOS	\$277,24
TOTALES →	\$1.109.228,90

NOTA 12.

COSTOS Y GASTOS

Son registrados bajo el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período contable, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad.



Dic. 31	2019
COSTOS DE OPERACIÓN	
Mano de Obra	\$135.426.02
suministros, materiales y repuestos	\$179.051.35
Mantenimiento	\$71.930.62
Energía eléctrica	\$161.394.00
Otros	\$17.713.27
Depreciaciones	\$81.070.06

GASTOS DE VENTAS	
De personal	\$38.510.75
Energía eléctrica	\$9.801.83
Otros	\$23.759.08
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
De personal	\$162.734,44
Administrativos	\$88.642.65
Financieros	\$21.174.94
Depreciaciones	\$25.335.44
Otros	\$9.772.38
TOTALES →	\$1.026.316,83

☞ INFORME TRIBUTARIO

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

☞ ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

☞ **CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS** Según la Resolución No.SC.ICI.DCCP.G.14.003 emitido por la Superintendencia de Compañías expidió las normas para la preparación y presentación de la consolidación de estados financieros de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas Se exceptúa de la mencionada consolidación a la información financiera de las personas naturales, las empresas del exterior, las personas jurídicas que no estén bajo el control de la Superintendencia de Compañías y aquellas empresas que haya sido excluida de los grupos económicos por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía no está considerada por el Servicio de Rentas Internas como parte de un grupo económico, por lo cual no se requiere del cumplimiento de esta disposición.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año 2019 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 28 de febrero del 2020.


Lcdo. Nexar García Sabando
GERENTE GENERAL

HIELASO S.A.


Econ. Nelly García
CONTADOR GENERAL