

HIELASO S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Correspondientes al periodo cerrado el 31 de Diciembre del 2018.

NOTA 1. 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 NÚ. **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:

- Lc. Nexar Gregorio García Sabando. – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 36 el 4 abril del 2017
- Sr. José Ubaido Tuárez Véicz - Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 37 el 4 de abril del 2017

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación:

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre del año 2018 fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF'S. para pequeñas y medianas empresas.

Período 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 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Moneda Funcional y Presentación:

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

Hipótesis de Negocio en Marcha:

Los mencionados estados financiera 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.

NOTA 3. 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.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible en caja, y en cuentas bancarias

	dic-31	2018
Caja Chica	(a)	700.00
Caja General	(b)	12.200,09
Banco Moneda Nacional	(c)	5.357,38
TOTALES →		18.257,47

(a) Al 31 de Diciembre de 2018, 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 2018, corresponde igualmente a los dos establecimientos: Pedernales y Esmeraldas

(c) En el saldo de la Cuenta Banco Moneda Nacional al 31 de Diciembre del 2018 corresponde a los saldo de las cuentas Bco. Pichincha ahorros y a la cuenta del banco de Guayaquil.

Cuentas y Documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a valores adeudados por los clientes por la facturación emitida durante el año 2018 y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

Consta una provisión de incobrables, equivalente al 1% del monto adeudado por los clientes al 31 de Diciembre del 2018.

Igualmente los préstamos otorgados a empleados, son valores correspondientes al año 2018 y registrados al valor nominal.

	Dic-31	2018
Cuentas por Cobrar Clientes		38.687.81
- Provisión incobrable		-703.31
Cuentas por Cobrar a Empleados		6.270.87
TOTALES		44.255.37

Anticipo a Proveedores

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

	dic-31	2018
Anticipo a Proveedores		1.925.07
TOTALES →		1.925.07

Impuestos Corrientes

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

	dic-31	2018
IVA pagado		37.389.66
Saldo a Favor Impuesto Renta		6.676,01
TOTALES →		44.065,67

Activos por Impuestos diferidos

Incluyen los las diferencias temporarias por provisiones jubilares y desahucio.

	dic-31	2018
Activo por impuesto diferido		1.325,97
TOTALES →		1.325,97

Propiedad, Planta y Equipo

Se considera como Activo Fijo al bien cuya duración de más de 3 año 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	2018
Terreno		165.711,02
Obras en proceso de construcción		154.596,10
Edificaciones		254.332,21
Instalaciones		47.986,06
Maquinaria y Equipos		541.069,37
Muebles y Enseres		8.117,17
Equipo Caminero		105.308,98
Equipo de Computación		5286,80
Repuestos y Herramientas		1938,48
Pozo aguas profundas		19.857,30
- Depreciación Acumulada		(409.479,23)
TOTALES →		894.724,26

Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

- Proveedores

Refleja los saldos adeudados al 31 de Diciembre del 2018 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 los accionistas

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	DIC. 31 2018
PROVEEDORES	18.449,92
INSTITUCIONES SISTEMA FINANCIERO	796,48
OTRAS CTAS.X.PAGAR:	
Retenciones tributarias	845,17
Impuesto Renta ejercicio fiscal 2018	9.344,73
Obligaciones con el IESS	4.491,31
Beneficios Sociales por Pagar Incluido 15% Part. Año 2017	21.185,56
Otros	3.782,23

TOTALES →**58.895,40**

- **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 2018
Préstamos de Accionistas L.P.	101.081,37
Ctas. X Pagar Empleados Jubilación Patronal	13.959,22
Ctas. X Pagar Empleados Bunif. Desahucio	6.166,99
Otras cuentas por Pagar L.P.	147.295,28
TOTALES →	268.502,86

- **Obligaciones con Inst. Financieras**

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

OBLIGAC. SISTEMA FINANCIERO NO CORRIENTE	DIC. 31 2018
C.F.N.	140.645,48
Banco de Guayaquil	52.075,51
Banco Pichincha	22.324,67
TOTALES →	215.045,66

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 2018 el aporte para futuras capitalizaciones es de los dms accionistas

Reservas

Al 31 de Diciembre del 2018, 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	2018
Capital Social		81.000,00
Aporte futura capitalización		264.101,22
Reserva Legal		18.057,57
Utilidades Acumuladas		42.475,12
Pérdidas acumuladas		109.821,75
Utilidad líquida del ejercicio		39.973,95
Resultados de adopción Niif 1era. Vez		126.323,78
	TOTALES →	462.109,89

INGRESOS

Por ventas.- Registrados en base al método devengado

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

	dic-31	2018
UNDS. CONGELAMIENTO-HIELO 0%		985.777,00
OTROS INGRESOS		3.039,69
TOTALES		988.816,69

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 2018
GASTOS DE OPERACIÓN	
Mano de Obra	122.580,51
suministros, materiales y repuestos	93.915,28
Mantenimiento	32.252,63
Energía eléctrica	142.144,87
otros	16.510,58
Depreciaciones	69.880,25
GASTOS DE VENTAS	
De personal	33.803,83
Energía eléctrica	12.702,48
Otros	18.521,32
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
De personal	131.444,59
Administrativos	195.237,52
Financieros	22.649,69
Depreciaciones	24.355,08
Otros	1068,94
TOTALES →	917.067,67

NOTA 4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año 2018 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 22 de Febrero del 2019.


Lc. Nexar García Ballesteros
REPRESENTANTE LEGAL


Ec. Nelly García S.
CONTADORA