

# **HELADOS IDEAL S.A HELIDEAL.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS AÑOS TERMINADOS 2015 - 2014**

---

**Estados Financieros**  
Años terminados en Diciembre 31, 2015 y 2014

# **HELADOS IDEAL S.A HELIDEAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

## **Constitución**

La compañía fue constituida en la provincia del Guayas el 25 de Enero del 2013, bajo la razón social **HELADOS IDEAL S.A HELIDEAL**. Su objeto social es la venta al por mayor y menor de helados.

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Guayaquil, Parroquia Tarqui, Km 11.5 vía a Daule, Junto a Linde.

## **Operaciones**

Por el momento las operaciones están limitadas a su objeto social. Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General quién considera que serán aprobados, sin observaciones, por la Junta General de Accionistas.

## **BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pymes vigente, al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución S.C.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

## **BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico que son medidos a valores razonables a la fecha de reporte, como se explica posteriormente en las políticas contables.

El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

## **HELADOS IDEAL S.A HELIDEAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

### **Bases de presentación**

Los estados financieros de **HELADOS IDEAL S.A HELIDEAL**. Comprenden el estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, de Cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

### **Conversión de la moneda extranjera**

#### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

#### **Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

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

### **Cuentas por cobrar**

Los cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

## **HELADOS IDEAL S.A HELIDEAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

### **Inventarios**

Están conformados por productos de limpieza que son destinados para la venta a los clientes. Estos inventarios son registrados al costo y valorizados al método promedio, que no excede el valor neto de realización.

### **Propiedad, planta y equipos**

#### **Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente al costo.

El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo, en el caso de ser necesario.

#### **Medición posterior al reconocimiento**

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

#### **Método de depreciación y tasas de depreciación**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

**HELADOS IDEAL S.A HELIDEAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, efectivo y Equivalente de Efectivo está compuesto por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos	800	800
	<u>800</u>	<u>800</u>

**PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, Patrimonio está compuesto por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital	800	800
	<u>800</u>	<u>800</u>

*Otto Arce Vera*

**CONTADOR**  
Reg. G.11.044