SERVIHELADOS S.A.
RUC: 0990759065001

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. Información General

Servihelados S.A., es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en Guayaquil en NOGUCHI 216 Y CALIXTO ROMERO. Servihelados S.A. está compuesta por la aportación de 2 accionistas. Su actividad principal es la Compra y Venta de materiales para la Fabricación de Helados.

2. Bases de elaboradón y políticas contables.

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos ($).

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de los productos, se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

Impuesto a la renta

El valor por impuestos a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar. Este está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación o vida útil, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de ventas. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados y provisiones de obligaciones patronales por jubilación y desahucio.

El pasivo por obligaciones por beneficios está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos de desahucio y jubilación, y se realiza el cálculo que corresponde, a todos los empleados de la empresa.

El costo y la obligación de estos pagos a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los mismos.

3. Ingresos de actividades ordinarias

	2019
Ventas de bienes 0%	9.632,82
Ventas de bienes 12%	329.496,51
Total Ventas	**$339.129,33**

4. Otros Ingresos

Otros ingresos incluye el valor de $15.30

5. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) para determinar la ganancia antes de impuesto:

	2019
Costo de ventas	247.786,70
Gastos de operación y administración	85.266,00
Total de Costos y Gastos	**$ 333.052,70**

6. Impuesto a la renta del ejercicio económico

	2019
Impuesto a la renta	4.896,39
Total de Impuestos	**4.896,39**

El impuesto a la renta se calcula al 22% en el año 2019, de la ganancia evaluable estimada.

7. Cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar

	2019
Cuentas por cobrar a clientes	1.237,23
Otras cuentas por cobrar	3.330,53
Total	**$ 4.567,76**

8. Inventarios

	2019
Inventario de Productos terminados	37.621,52
Total de Inventarios	**$ 37.621,52**

9. Acreedores comerciales

El importe de acreedores comerciales al 31-12-2019 incluye $20.263,63

10. Capital en acciones

Los saldos al 31-12-2019 comprenden la aportación de la siguiente manera:

Torres Mendieta Marcela Fatima	$	798,00
Mendieta Torres Dennys Marcelo		2,00
Total	**$**	**800,00**

11. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2019
Efectivo – Caja y Bancos	$ 20.031,82
Total	**$ 20.031,82**

12. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General Ordinaria de Accionistas realizada el 22 de Mayo del 2020 a las 09:30 a.m., la misma que fue convocada por medio de carta enviada a cada accionista.

ING.JEANNETH RODRIGUEZ M.
CONTADORA