



**DERGARASERVICES S.A.**

DERGARASERVICES S.A.

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

**INFORMACIÓN GENERAL**

DERGARASERVICES S.A. (la Compañía) es una Sociedad anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es Alcedo 1014 y Avenida del Ejército, en la Ciudad de Guayaquil.

La principal actividad de la empresa es venta al por mayor y menor de electrodomésticos.

La información analizar es Al 31 de diciembre del 2018.

El personal total de la Compañía es de 24 empleados respectivamente distribuidos.

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para PYMES)

**BASES DE PREPARACION.-** Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados.-** Esta cuenta tiene como objetivo establecer las políticas para la venta de bienes y/mercaderías, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera Oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el Éxito del negocio de la compañía y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

La política de crédito que se maneja es de 3 meses a 12 meses, la venta se factura a nombre del cliente, citando claramente cada uno de los requisitos que solicitan, el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y documentos complementarios.

Son determinadas en base a las políticas adoptadas por la gerencia de conformidad con los parámetros establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera y a la

Matriz: Alcedo 1014 y  
Av. Del Ejército  
• 2374290 - 2191123  
• 0988709885

Sucursal 1: Km 27 Vía a Daule Sector  
Recinto Puente Luján (Pascuales)  
• 042119484  
• dergaraservices76@hotmail.com

Sucursal 2: Av. Las Amazonas e./  
Jaime Nebot y Orma González  
• 2863722  
Coop. 5 de Junio Bloq. HFG Mz. G3  
St. 5 (Durán)



información estadística que posee la Empresa, a fin de que se registren y sean medidos a su valor razonable.

**Provisión de Cuentas Incobrables.-** La estimación de cuentas para dudoso cobro de conformidad con lo dispuesto en las NIIF, debe ser registrada mensualmente.

Son determinadas en base a las políticas adoptadas por la gerencia de conformidad con los parámetros establecidos en la empresa, a fin de que se registren y sean medidos a su valor razonable. El contador deberá dar a conocer a la Gerencia General, las cuentas pendientes que mantengan más de un año, con el fin de poder dar el tratamiento respectivo.

**Inventario.-** Constituye la mercadería disponible para la venta su forma de rotación es por EL método promedio ponderado.

Control de inventarios es de absoluta responsabilidad del jefe de compras y ventas, que se encarga de controlar la existencia en bodegas. La baja en cuenta de inventarios reconocidos como gasto, debe ser a valor neto realizable y cumplir con las normas tributarias.

El contador general de la empresa deberá reportar sobre los ajustes contables hechos durante el año documento que deberá dar a conocer como hecho relevante dentro del periodo económico

**Propiedad, Planta y Equipo.-** las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación y cualquier pérdida por deterioro.

Ítem	Vida útil (en años)
Vehículos	20
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de Computación	33
Planta y equipo	10

**Cuentas y documentos por pagar proveedores corriente.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su costo amortizado

Todos los pagos a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los acreedores, lo Cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, Y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y los pagos.

Matriz: Alcedo 1014 y  
Av. Del Ejército  
• 2374290 - 2191123  
• 0888709885

Sucursal 1: Km 27 Vía a Daule Sector  
Recinto Puente Lucía (Pascuales)  
• 042119484  
• [dergaraservicios76@hotmail.com](mailto:dergaraservicios76@hotmail.com)

Sucursal 2: Av. Las Amazonas 6 /  
Jaime Nebot y Drama González  
• 2863722  
Coop. 5 de Junio Bloq. HFO Mz. G3  
Sl. 5 (Durán)



**DERGARASERVICES S.A.**

**Obligaciones con Instituciones financieras.-** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo Amortizado.

**Participación Trabajadores por pagar del ejercicio.-** La empresa reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

#### **Patrimonio**

**Capital Suscrito.-** La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Accionistas. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías

**Resultados.-** las cuentas ganancias o pérdida neta del período, únicamente se afectan con remanentes del ejercicio, después de la depuración tributaria y provisión legal respectiva.

Las cuentas de utilidades o pérdidas acumuladas se deberían registrar por separado y en anexo por año, el soporte contable será mediante acta de la Junta General de Accionistas.

**Ingresos.-** se registran en conformidad con lo dispuesto en la sección 23 de la NIIF. Para PYMES.

Todos los ingresos cobrados por las ventas de mercadería serán depositados en las cuentas bancarias respectivas de la empresa.

Por cada monto recibido se emite un documento soporte de dicho ingreso, pre impreso por el sistema numerado secuencialmente.

**Ventas de Bienes.-** las ventas deberán grabar IVA de acuerdo lo que dicte la Legislación Tributaria 12% o 0%.

**Gasto.-** Determinados como gastos administrativos de venta y financieros tales como sueldos, beneficios, aportes, honorarios arrendamientos, servicios, intereses comisiones financieros y otros.

**Sueldos y Salarios.-** La remuneraciones serán cancelada de forma mensual y quincenal y estarán en estricto apego a las normas legales vigentes.

Todo aumento de sueldos y salarios que se modifique en los roles deberá tener la autorización otorgada por el Gerente General.

Matriz: Alcado 1014 y  
Av. Del Ejército  
• 2374290 - 2191123  
• 0988709885

Sucursal 1: Km 27 Vía a Daule Sector  
Recinto Puente Lucía (Pascuales)  
• 042119484  
• dergaraservices78@hotmail.com

Sucursal 2: Av. Las Amazonas s./  
Jaime Nebot y Drama González  
• 2863722  
Coop. 5 de Junio Bloq. HFG Mz. G3  
Sl. 5 (Durán)



**DERGARASERVICES S.A.**

**Beneficios Sociales.**-corresponde a los pagos realizados durante el año como utilidades y decimos cancelados respectivamente de acuerdo como lo estipula la ley.

**Honorarios Profesionales.**- son pagos a personas naturales por servicios prestados a la empresa se le deberá aplicar respectivamente retenciones de acuerdo a lo que diga la administración tributaria

#### APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) en Septiembre del 2019 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Grupo, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

**DERGARASERVICES S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Con cifras correspondientes al 2017)  
Valores expresados en dólares americanos

ACTIVO	2018	2017
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
CAJA - BANCOS	9.513.30	4.348.99
CUENTAS POR COBAR	258735.34	232.922.81
PROVISION DE CTAS INCOBRA	2.587.35	3.912.10
Cred Trib a Fav Contrib (IVA)	85.32	10.559.77
INVENTARIO	190.050.95	200.813.33
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>455.801.56</b>	<b>434.173.03</b>

Matriz. Alcedo 1014 y  
Av. Del Ejército  
• 2374290 - 2191123  
• 0988709885

Sucursal 1: Km 27 Via a Daule Sector  
Recinto Puente Lucía (Pascuales)  
• 042119484  
• dergaraservices75@hotmail.com

Sucursal 2: Av. Las Amazonas e./  
Jaime Nebot y Drama González  
• 2853722  
Coop. 5 de Junio Bloq. HFG Mz. G3  
Bl. 5 (Durán)



## DERGARASERVICES S.A.

### ACTIVO NO CORRIENTE

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES	6,234.22	6,234.22
MAQ, EQUIP INSTALACIONES	10,297.62	10,297.62
EQUIPO DE COMP Y SOFTWARE	12,571.84	12,571.84
VEHICULOS	2,415.10	2,415.10
DEPRECIACION ACUMULADA	29,642.81	17,229.42

**TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** 1.875.97 14.289.36

**TOTAL ACTIVOS** 457.677.53 459.022.16

**PASIVO** **2018** **2017**

#### PASIVO CORRIENTE

CTAS Y DCTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES 11,041.09 37,343.70

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DEUDAS CON SRI	6,406.01	1,238.24
OBLIGACIONES CON EL IESS	2,390.84	3,504.83
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	661.03	
PARTICIPACION TRABA, X PAG DEL EJERCICIO	4,206.66	6,312.00

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** 13.664.54 11.055.07

#### PASIVO NO CORRIENTE

PRESTAMOS ACCIONISTAS Y SOCIOS	360,504.77	360,504.77
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	18,888.27	10,390.20
CUENTAS POR PAGAR (T/C)	9,207.93	

**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** 360,504.77 370,894.97

**TOTAL PASIVO** 413,306.60 419,293.74

#### PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	29,200.00	29,200.00
PERDIDA DEL EJERCIO ANTERIOR	46,353.38	69,530.06
UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	60,208.70	66,667.18
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	515.61	12,591.30

**TOTAL PATRIMONIO** 44,370.93 39,728.42

**TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO** 457,677.53 459,022.16

Matriz: Alcedo 1014 y  
Av. Del Ejército  
• 2374290 - 2181123  
• 0988709885

Sucursal 1: Km 27 Vía a Daule Sector  
Recinto Puente Lucía (Pascuales)  
• 042119484  
• dergaraseservices7B@hotmail.com

Sucursal 2: Av. Las Amazonas s/  
Jaime Nebot y Orma González  
• 2863722  
Coop. 5 de Junio Bloq. HFG Mz. G3  
Sl. 5 (Durán)



## DERGARASERVICES S.A.

**DERGARASERVICES S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Con cifras correspondientes al 2017)  
Valores expresados en dólares americanos

	2018	2017
<b>INGRESOS</b>		
VENTAS 12%	622.789.55	433.374.83
VENTAS 0%	41.904.55	13.063.01
OTROS	86.201.45	419.477.36
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>750.895.55</b>	<b>865.915.20</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>452.901.63</b>	<b>617.909.88</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>297.993.92</b>	<b>248.005.32</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>269.949.55</b>	<b>205.925.36</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>722.851.18</b>	<b>823.835.24</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>28.044.37</b>	<b>42.079.96</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4.206.66	6.312.00
AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIA	23.176.68	23.176.68
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>661.03</b>	<b>12.591.29</b>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	5.398.55	6.127.57
PRIMERA CUOTA	2.699.28	3.068.79
SEGUNDA CUOTA	2.699.27	3.063.78
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

  
ANA THOMAS DIAZ  
C.I 0901629813  
CONTADOR

Matriz, Alcedo 1014 y  
Av. Del Ejército  
• 2374290 - 2191123  
• 0988709885

Sucursal 1: Km 27 Vía a Daule Sector  
Recinto Puente Lucía (Pascuales)  
• 042119484  
• dergaraservices76@hotmail.com

Sucursal 2: Av. Las Amazonas s./  
Jaime Nebot y Orama González  
• 2853722  
Coop. 5 de Junio Bloq. HFG Mz. G3  
Sl. 5 (Durán)