



DERGARASERVICES S.A.

DERGARASERVICES S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

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 2019.

El personal total de la Compañía es de 20 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 Lucía (Pascuales)
• 042119484
• dergaraservices76@hotmail.com

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



DERGARASERVICES S.A.

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	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de Computación	3
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
• 0988709885

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

Sucursal 2: Av. Las Amazonas e /
Jaime Nebot y Drama González
• 2863722
Coop. 5 de Junio Bloq. HFG 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 periodo, únicamente se afectan con remanentes del ejercicio, después de la depuración tributaria y provisión legal respectiva.

Las cuentas de utilidades o pérdidas acumuladas se deberán 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 14% 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, Alcedo 1014 y
Av. Del Ejército
• 2374290 - 2191123
• 0988709885

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

Sucursal 2: Av. Las Amazonas e./
Jaime Nebot y Orama González
• 2863722
Coop. 5 de Junio Bloq. HFG Mz. G3
Bl. 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 empresase 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 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) en ABRIL del 2020 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 2019
(Con cifras correspondientes al 2018)
Valores expresados en dólares americanos

<u>ACTIVO</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
EFFECTIVO EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,578.36	9,513.30
CUENTAS POR COBAR	228,413.04	258,735.34
PROVISION DE CTAS INCOBRA	- 4,645.38	- 2,587.35
INVENTARIO	155,560.00	190,050.95
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	385,906.02	455,801.56

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

Sucursal 1: Km 27 Vía a Daule Sector
Recinto Puente Lucía (Pascuales)
• 0421 19484
• dergaraservices76@hotmail.com

Sucursal 2: Av. Las Amazonas e./
Jaime Nabot y Orama 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 empresase 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 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) en ABRIL del 2020 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 2019
(Con cifras correspondientes al 2018)
Valores expresados en dólares americanos

ACTIVO	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,578.36	9,513.30
CUENTAS POR COBAR	228,413.04	258,735.34
PROVISION DE CTAS INCOBRA	- 4,645.38	- 2,587.35
INVENTARIO	155,560.00	190,050.95
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	385,906.02	455,801.56

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 e./
Jaime Nebot y Drama González
• 2863722
Coop. 5 de Junio Bloq. HFG Mz. G3
St. 5 (Durán)



DERGARASERVICES S.A.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES	6,234.22	6,234.22
MAQ, EQUIP INSTALCIONES	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	17,229.42	29,642.81

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES

14,289.36 1,875.97

TOTAL ACTIVOS

400,195.38 457,677.53

PASIVO

2019

2018

PASIVO CORRIENTE

CTAS Y DCTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES 35,600.26 11,041.09

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DEUDAS CON SRI	832.00	6,406.01
OBLIGACIONES CON EL IESS	1,740.23	2,390.84
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,136.83	661.03
PARTICIPACION TRABAJ. X PAG DEL EJERCICIO	5,001.90	4,206.66

TOTAL PASIVO CORRIENTE

44,311.21 24,705.63

PASIVO NO CORRIENTE

PRESTAMOS ACCIONISTAS Y SOCIOS 287,811.67 360,504.77

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES 18,888.27

CUENTAS POR PAGAR (T/C) 9,207.93

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

287,811.67 388,600.97

TOTAL PASIVO

332,122.88 413,306.60

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	29,200.00	29,200.00
PERDIDA DEL EJERCIO ANTERIOR	46,353.38	46,353.38
UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	79,258.48	60,208.70
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	5,167.40	515.61

TOTAL PATRIMONIO

68,072.50 44,370.93

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

400,195.38 457,677.53

Matriz: Alcedo 1014 y
Av. Del Ejercito
• 2374290 - 2191123
• 0988708885

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

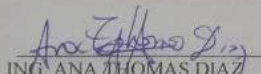
Sucursal 2: Av. Las Amazonas e /
Jaime Nebot y Orama González
• 2883722
Coop. 5 de Junio Bloq. HFG Mz. G3
Sl. 5 (Durán)



DERGARASERVICES S.A.

DERGARASERVICES S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Con cifras correspondientes al 2018)
Valores expresados en dólares americanos

	2019	2018
INGRESOS		
VENTAS 12%	415,566.05	622,789.55
VENTAS 0%	38,548.24	41,904.55
OTROS	108,987.43	86,201.45
TOTAL INGRESOS	563,101.72	750,895.55
TOTAL COSTOS	340,213.01	452,901.63
UTILIDAD BRUTA	222,888.71	297,993.92
TOTAL GASTOS	189,542.74	269,949.55
UTILIDAD DEL EJERCICIO	33,345.97	28,044.37
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	5,001.90	4,206.66
AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIA	23,176.68	23,176.68
UTILIDAD GRAVABLE	5,167.40	661.03


ING. ANA THOMAS DIAZ
C.I. 0922529813
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 e./
Jaime Nebot y Orama González
• 2863722
Coop. 5 de Junio Bldg. HFG Mz. G3
Sl. 5 (Durán)