

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. Información general

SERVIMAESTRO CIA. LTDA, tiene como actividad principal la DISTRIBUCION Y COMERCIALIZACION DE TODO TIPO DE PRODUCTOS DE MADERA, AGLOMERADO, MDF Y AFINES. SERVICIO DE CORTE, ENCHAPADO, PERFORADO DE PRODUCTOS DE MADERA

SERVIMAESTRO CIA. LTDA. Es una empresa sujeta al control de la Superintendencia de Compañías. Su domicilio tributario está en la ciudad de Quito, Calle Av. Mariscal Sucre 4768 y Chumunde.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en US DOLARES (DOLARES AMERICANOS), que es la moneda funcional del país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

Para Ingresos de Actividades Ordinarias se registran en el momento que se emite la factura.

Para el movimiento de inventarios se utiliza el método PROMEDIO.

La depreciación de Activos Fijos, se la debe realizar en línea recta, 10% anual para muebles enseres, maquinaria y equipo, 20% vehículos, 33,33% equipo de cómputo.

Los gastos se contabilizan en el momento que se conocen.

Las Ventas son de contado en su mayoría y en caso de crédito con documento de respaldo. De igual manera la política de la empresa en relación a las compras, es cancelar a los 30 días, y 60 días con el mayor proveedor.

La gerencia ha puesto mucho énfasis en el control de inventarios, se aprobarán las compras siempre que se compruebe que es justificada.

4. Restricción al pago de dividendos

No se realizó el pago de dividendos a los accionistas durante el año 2014, para utilizar el flujo en el desarrollo del negocio.

5. Ingresos de actividades ordinarias

	2013 (US\$)	2014 (US\$)
Venta de Bienes	1,297,384.10	1,289,368.90
Total VENTAS	1,297,384.10	1,289,368.90

6. Otras Rentas

En el año 2014 el monto de otras rentas es de 13,661.89, valor inferior al año 2013 que fue de \$ 22,557.40, valores que corresponden a premios otorgados por cumplimiento en ventas y otras metas impuestas por el proveedor.

7. Ganancia antes de impuestos

Este año 2014 la ganancia antes de impuestos es por el valor de \$ 27,572.37, valor mayor al año 2013, se tomaron medidas de control en especial en inventarios, en la compras de productos con promociones.

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2013 (US\$)	2014 (US\$)
Costo	1,040,872.53	945,446.46
Gastos	258,011.18	325,146.25
Total	1,298,883.71	1,270,592.71

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2013 (US\$)	2014 (US\$)
Impuesto corriente	4,229.45	8,920.95
Impuesto diferido	-	-



El impuesto a las ganancias se calcula el 22% por ciento en el año 2014, de la ganancia evaluable estimada, pero siempre que éste sea mayor que el anticipo determinado.

En este caso el impuesto real pagado es el 32.35% sobre la utilidad gravable, el año 2013 fue del 23,2%.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2013 (US\$)	2014 (US\$)
Deudores comerciales	178,101.92	250,161.43
Otras Cuentas por Cobrar	69,691.65	44,398.79
Total	247,793.57	294,560.22

Este año igual que el año anterior no se realizó una provisión para cuentas incobrables,

10. Inventarios

	2013 (US\$)	2014 (US\$)
Bienes no Producidos	150,270.87	208,713.89

Existe un incremento en el valor de los inventarios al 31 de diciembre de 2014, en relación al año 2013, esta variación se justifica ya que se adquirió producto aprovechando los precios de diciembre.

11. Propiedades, planta y equipo

	Equipo de Cómputo(US\$)	Muebles y Enseres (US\$)	Propiedad,Planta y Equipo (US\$)
Costo al 01 de enero 2014	5,476.37	800.00	25,518.27
Adiciones	0	0	45,110.18
Disposiciones	0	0	-
Costo al 31 diciembre 2014	5,476.37	800.00	70,628.45

Se Adquirió una máquina a crédito para dar mayor servicio a nuestros clientes.

Depreciación acumulada	US\$
Al 01 de enero 2014	4,346.59
Depreciación anual	6,848.05
Menos: activos dispuestos	0
Al 31 de diciembre 2014	11,194.64

12. Activos intangibles

La empresa no registró activos intangibles durante el año.

13. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2014 es de US\$ 217,082.80; este valor corresponde a proveedores de productos que vendemos, siendo el mayor proveedor NOVOPAN;

14. Obligación por beneficios a los empleados

La empresa ha cumplido oportunamente con el pago de las obligaciones y beneficios a empleados, durante todo el año 2014.

	2014 (US\$)
Obligación al 01 de enero 2014	6,936.58
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	15,472.98
Pagos de beneficios realizados en el año	19,402.56
Obligación al 31 de diciembre 2014	3,007.91

15. Total de Pasivos Corrientes y no Corrientes

	2013 (US\$)	2014 (US\$)
Pasivo corriente	223,481.08	379,183.78
Pasivo no corriente	191,223.82	217,120.84
Total	414,704.90	596,304.62

16. Capital

El saldo al 31 de diciembre de 2014 de US\$ 10,000.00 comprende aportaciones completamente desembolsadas.

17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No existen hechos que afecten a los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2014.

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios de la compañía.

A handwritten signature in black ink, reading "Susana Morejón", written over a horizontal line.

Susana Morejón Carrera
Registro 10440