SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. Información general

SERVIMAESTRO CIA. LTDA, tiene como actividad principal la VENTA DE PRODUCTOS DE MADERA, MDF, AGLOMERADOS Y AFINES

SERVIMAESTRO CIA. LTDA. Es una empresa sujeta al control de la Superintendencia de Compañías. Su domicilio tributario está en la ciudad de Quito, Avda. 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 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 comprueben que son justificadas.

4. Restricción al pago de dividendos

No se realizará el pago de dividendos a los accionistas correspondiente al año 2015, poder contar con un buen flujo que nos permita seguir cumpliendo con nuestras obligaciones.

5. Ingresos de actividades ordinarias

	2014 (US$)	2015 (US$)
Venta de Bienes	1,289,368.90	1,202,199.37
Total VENTAS	1,289,368.90	1,202,199.37

6. Otras Rentas

Al igual que el año anterior, en esta cuenta está el valor de intereses cobrados a nuestros clientes morosos, en el 2015 por $ 4,591.56

7. Ganancia antes de impuestos

Este año 2015 la ganancia antes de impuestos es por el valor de $ 13,127.41.

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

	2014 (US$)	2015 (US$)
Costo	945,446.46	988,103.05
Gastos	325,146.25	205,560.47
Total	1,270,592.71	1,193663.52

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2014 (US$)	2015 (US$)
Impuesto corriente	8,920.95	9,214.40
Impuesto diferido	-	-

El impuesto a las ganancias se calcula el 22% por ciento en el año 2015, de la ganancia evaluable estimada, pero siempre que éste sea mayor que el anticipo determinado.

En el año 2015 el impuesto es el 82.57% de la utilidad gravable, esto se debe al cálculo del anticipo a la Renta.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2014 (US$)	2015 (US$)
Deudores comerciales	250,161.43	348,230.76
Otras Cuentas por Cobrar	44,398.79	42,715.86
Total	294,560.22	390,946.62

Este año se realizó una provisión para cuentas incobrables, que cubre el valor de cheques devueltos.

10. Inventarios

	2014 (US$)	2015 (US$)
Bienes no Producidos	208,713.89	120,354.65

Existe un decremento en el valor de los inventarios al 31 de diciembre de 2015, en relación al año 2014, esta variación se da por el control que se tiene de compras.

11. Propiedades, planta y equipo

	Equipo de Cómputo(US$)	Muebles y Enseres (US$)	Propiedad,Planta y Equipo (US$)
Costo al 01 de enero 2015	5,476.37	800.00	70,628.45
Adiciones		0	0
Disposiciones		0	-
Costo al 31 diciembre 2015	5,476.37	800.00	70,628.45

Depreciación acumulada	US$
Al 01 de enero 2015	11,194.64
Depreciación anual	7,580.88
Menos: activos dispuestos	0
Al 31 de diciembre 2014	18,775.52

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 2015 es de US$ 259,957.36; 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 2015.

	2015 (US$)
Obligación al 01 de enero 2015	3,007.91
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	73,633.69
Pagos de beneficios realizados en el año	79,489.34
Obligación al 31 de diciembre 2015	11,938.40

15. Total de Pasivos Corrientes y no Corrientes

	2014 (US$)	2015 (US$)
Pasivo corriente	379,183.78	314,572.55
Pasivo no corriente	217,120.84	223,247.68
Total	596,304.62	537,820.23

16. Capital

El saldo al 31 de diciembre de 2015 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 2015.

18. Aprobación de los estados financieros

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

SUSANA MOREJON C.

Contador Reg. 10440