

SERVICIOS QUINGUA SERVIQUINGUA S.A

NOTA ALOS ESTADO FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2013

(EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA – USD)

1. Información General

La Compañía Servicios Quingua SERVIQUINGUA S.A, es una Sociedad Anónima ubicada en la provincia de Esmeraldas, Cantón Esmeraldas, calle 9 de octubre y Eloy Alfaro.

Su actividad principal es la venta al por menor de celulares incluso partes y piezas.

También se dedica a otras actividades entre ella tenemos las siguientes:

- Servicio de telefonía fija
- Servicio de telefonía móvil
- Servicio de televisión por cable
- Venta al por menor de módems de internet.

2. Base de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos unidad monetaria del país Ecuador.

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.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas Contables

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

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 acumulada.

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

Inventarios

El Inventario es expresado al precio de costo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Gran parte de las ventas son al contado, porque el producto que es más vendido son los pines electrónicos.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. El crédito que le otorgan es máximo de 45 días.

4. Ingreso de actividades Ordinarias

	2014	2013
	Usd.	Usd.
Venta de bienes	540.661,40	1.050.720,95

5. Utilidad antes de impuestos

Como se puede observar en el año 2013 no hubo utilidad a pesar que las ventas son más altas ya que fue un año en que la empresa se promocionó y se posesionó en el mercado, en el año 2014 hubo una utilidad considerable para la empresa.

RENTAS OPERACIONALES					
				2014	2013
VENTAS NETAS				540.661,40	1.050.720,95
- COSTO DE VENTAS				(471.436,46)	(980.179,21)
+ MERCADERIAS I.I				35.554,00	28197,12
+ COMPRAS NETAS				451.134,46	987536,09
= COMPRAS BRUTAS				486.688,46	1.015.733,21
- DEVOLUCION EN COMPRAS					
= DISPONIBLE PARA LAVENTA				486.688,46	1.015.733,21
- INVENTARIO FINAL				(15.252,00)	(35.554,00)
= UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				69.224,94	70.541,74
(-) GASTOS OPERACIONALES				67.963,65	70.791,07
GASTOS DE ADMINISTRACION					
SUELDOS Y SALARIOS				15.517,61	26.367,04
HONORARIOS PROFESIONALES				300,00	500,00
MANTENIMIENTO				14.550,00	
COMBUSTIBLE				17.098,61	
PROMOCION Y PUBLICIDAD				26,40	1.150,50
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES				3.111,73	
SEGUROS Y REASEGUROS				20,85	
TRANSPORTE				1.088,43	1.749,00
DEPRECIACION DE EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA				3.916,27	3.111,73
SUMINISTROS Y MATERIALES					795,00
OTROS GASTOS				12.333,75	37.117,80
PERDIDA/ GANANCIA DEL EJERCICIO ANTES DE				1.261,29	(249,33)

6. Gasto por impuestos a las ganancias

PERDIDA/ GANANCIA DEL EJERCICIO ANTES DE	1.261,29		(2.262,33)
15% UTILIDAD TRABAJADORES	189,19		-
GANANCIA DESPUES DE UTILIDADES TRABAJADORES	1.072,10		-
25% IMPUESTO A LA RENTA	252,26		-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	819,84		-

El impuesto a las ganancias se calcula al 40 por ciento, el 15 por ciento es distribuido a los trabajadores, el 25 por ciento es por pago de impuesto a la renta.

En el año 2014 el gasto total de pago por impuestos a las ganancias es de 441.45, mientras que el año 2013 no hubo utilidades a los trabajadores.

7. INVENTARIOS

	2014	2013
	USD.	USD.
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	15.252,00	35.554,00
EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS		

Se puede notar que en el año 2014 el inventario fue menor ya que las ventas que se realizaron disminuyeron.



PATRICIA HIDALGO VERA

CONTADORA