

**SERVIMOREN SERVICIOS VENTAS Y DISTRIBUCION
MORA-ENRIQUEZ CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 31 de diciembre del 2012**

1. Información general

SERVIMOREN SERVICIOS VENTAS Y DISTRIBUCION MORA-ENRIQUEZ CIA. LTDA., es una empresa sujeta al control de la Superintendencia de Compañías y por tal razón, adoptó las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF para PYMES.

La empresa se creó con el propósito de realizar actividades de venta, distribución y comercialización de productos e insumos en general; una de las actividades que realiza actualmente es la comercialización de tintas para gráficas e imprentas.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en US DOLARES (DOLARES AMERICANOS), que es la moneda funcional de la compañía usada en el 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

- Los Ingresos de Actividades Ordinarias se registran en el momento que se emite la factura
- La depreciación de Activos Fijos se la realiza utilizando el método de línea recta: 10% anual para muebles, enseres, maquinaria y equipo, 33,33% anual para equipo de computación y software y 20% anual para vehículos
- Los gastos se contabilizan en el momento que se conocen, y están respaldados con las correspondiente facturas
- La gerencia ha dispuesto que para las Cuentas por Cobrar Clientes se otorguen de 30 a 60 días de crédito que es el término con el que se maneja esta actividad



4. Restricción al pago de dividendos

No se realizó el pago de dividendos a los accionistas durante el año 2012, para utilizar el flujo en el mantenimiento de la empresa y consolidar el patrimonio; en este año 2013 esperamos se pueda distribuir dividendos.

5. Ingresos de actividades ordinarias

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Venta de Bienes	89,536.84	75,486.09
Total Ingresos	89,536.84	75,486.09

Corresponden a las ventas de tintas realizadas a los clientes; la disminución se debe al crecimiento de nuevos proveedores de este producto situación que ocasionó que se pierda clientes.

6. Otros ingresos

No existieron durante el 2012.

7. Ganancia antes de impuestos

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Ganancia antes de impuestos	1,724.80	717.11
	-	-
Total	1,724.80	717.11

La disminución como consecuencia del decremento en los ingresos.

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Impuesto corriente	351.86	140.19
Impuesto diferido	-	-

El impuesto a las ganancias se calcula al 24% por ciento en el año 2011 y 23% por ciento en el año 2012, tomando como base la ganancia evaluable estimada para el año.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Deudores comerciales	12,731.66	17,873.34
Pagos anticipados	-	-
Total	12,731.66	17,873.34

A pesar de los esfuerzos por disminuir el nivel de cuentas por cobrar clientes no fue posible, principalmente por la situación económica de algunos clientes.

10. Propiedades, planta y equipos

	Muebles y Equipo de Computo (US\$)	Vehículo (US\$)	Total
Costo al 01 de enero 2012	6,585.85	6,250.00	12,835.85
Adiciones	-	-	-
Disposiciones	-	-	-
Costo al 31 diciembre 2012	6,585.85	6,250.00	20.082,71

No hubo incremento en los activos fijos.

Depreciación acumulada	US\$
Al 01 de enero 2012	9,450.14
Depreciación anual	1,369.37
Menos: activos dispuestos	-
Al 31 de diciembre 2012	10,819.51

La depreciación se la realizó en base a la política contable de depreciación en línea recta.

11. Activos intangibles

La empresa no registró activos intangibles durante el año.

12. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 es de US\$ 19,046.76 y corresponde a un promedio de 60 días que concede el proveedor.

13. Obligación por beneficios a los empleados

A continuación se indican los beneficios por pagar 2012, correspondientes al fondo de reserva y los décimos.

	2012 (US\$)
Obligación al 01 de enero 2012	203.52
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	878.52
Pagos de beneficios realizados en el año	- 911.23
Obligación al 31 de diciembre 2012	170.81

AM

14. Pasivos Corrientes y No Corrientes

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Pasivo corriente	31,449.98	19,887.66
Pasivo no corriente	11,181.27	-
Total	42,631.25	19,887.66

15. Capital en acciones

El capital suscrito al 31 de diciembre de los periodos 2011 y 2012 es de US\$ 400,00 que comprende acciones completamente desembolsadas y emitidas.

16. 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 2012.

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios de la Compañía con fecha 23 de febrero de 2013.



Susana Morejón C.

CONTADORA 10440