

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 31 de diciembre del 2014**

1. Información general

SERVIMOREN SERVICIOS VENTAS Y DISTRIBUCION MORA-ENRIQUEZ CIA. LTDA. es una empresa sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, 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 Entidades (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.
- Para el control de Inventario se utiliza el método FIFO. Como política de la compañía se debe realizar el control físico mensual del mismo.
- La depreciación de Activos Fijos, se la debe realizar en línea recta, 10% anual para muebles enseres y maquinaria y equipo.
- Los gastos se contabilizan en el momento que se conocen, con las debidas facturas.
- Cuentas por Cobrar Clientes.- La política de la empresa es otorgar de 30 a 60 días de crédito que es el término con el que se maneja esta actividad.
- De igual manera la política de la empresa en relación a las compras, es mantener un crédito a 30 días.



- La gerencia ha puesto mucho énfasis en el control de inventarios, se han adquirido únicamente lo necesario de tal forma, se sigue manteniendo lo mínimo.

4. Restricción al pago de dividendos

No se realizó el pago de dividendos a los accionistas durante los años anteriores, tampoco se lo hará este año.

5. Ingresos de actividades ordinarias

	2013 (US\$)	2014 (US\$)
Venta de Bienes	88,133.80	80,971.54
Total Ingresos	88,133.80	80,971.54

6. Otros ingresos

No existieron durante el 2014.

7. Ganancia antes de impuestos

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

	2013 (US\$)	2014 (US\$)
Costo de Ventas	64,170.86	58,124.20
Gastos	22,582.39	21,076.91
Total Utilidad Antes de Impuestos	1,380.55	1,770.43

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2013 (US\$)	2014 (US\$)
Impuesto corriente	511.98	636.22
Impuesto diferido	-	-

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% por ciento en el año 2014, de la ganancia evaluable estimada para el año. El real porcentaje en el 2014 es 42,27%

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2013 (US\$)	2014 (US\$)
Deudores comerciales	15,979.83	3,323.56
Pagos anticipados	-	-
Total	15,979.83	3,323.56

El cumplir las políticas de la empresa, han permitido tener un control sobre los saldos que se encuentran al 31-diciembre-2014.

10. Inventarios

	2013 (US\$)	2014 (US\$)
Materias primas	-	-
Suministros y materiales	-	-
Productos terminados	7,425.92	9,532.08
Total	7,425.92	9,532.08

El valor de los inventarios se ha incrementado a diciembre 2014, el aumento se debió a que las compras se hicieron en diciembre para aprovechar el mismo precio ya que se tenía conocimiento que en Enero se incrementaban.

11. Propiedades, planta y equipo

	Muebles y Enseres, Equipo de Computo (US\$)	Vehículos (US\$)	Total
Costo al 01 de enero 2014	6.585,85	19.051,79	25.637,64
Adiciones	-	-	-
Disposiciones	-	-	-
Costo al 31 diciembre 2014	6.585,85	19.051,79	25.637,64

En este año no existe incremento en ningún activo fijo.

12. Depreciación

Depreciación acumulada	US\$
Al 01 de enero 2014	12.664,36
Depreciación anual	2,901.00
Menos: activos dispuestos	-
Al 31 de diciembre 2014	15,565.36

Se ha realizado la depreciación en base a las políticas de la empresa, línea recta.

13. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2014 es de US\$ 4,644.65

14. Obligación por beneficios a los empleados

A continuación se indican los beneficios por pagar 2014, décimos.

	2014(US\$)
Obligación al 01 de enero 2014	833,63
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	687.36
Pagos de beneficios realizados en el año	583.02
Obligación al 31 de diciembre 2014	937.97

15. Pasivos Corrientes y no Corrientes

	2013 (US\$)	2014 (US\$)
Pasivo corriente	17.308,74	13,088.00
Pasivo no corriente	13.000,00	4,000.00
Total	30.308,74	17,088.00



16. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de US\$ 400,00 comprenden cuatrocientas acciones con un valor nominal de 1,00 US\$ cada una, 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 con fecha 19 de febrero de 2015.

Atentamente,



Susana Morejón C.

Contador Reg. 10440