

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

### **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

	2014 (US\$)	2015 (US\$)
Venta de Bienes	80,971.54	111,099.31
Total Ingresos	80,971.54	111,099.31

#### 6. Otros ingresos

No existieron durante el 2015.

#### 7. Ganancia antes de impuestos

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

	2014 (US\$)	2015 (US\$)
Costo de Ventas	58,124.20	83,582.20
Gastos	21,076.91	23,134.08
Total Utilidad Antes de Impuestos	1,770.43	4,383.03

#### 8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2014 (US\$)	2015 (US\$)
Impuesto corriente	636.22	819.63
Impuesto diferido	-	-

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% por ciento en el año 2015, de la ganancia evaluable estimada para el año. El real porcentaje en el 2015 es 22%

#### 9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2014 (US\$)	2015 (US\$)
Deudores comerciales	3,323.56	7,118.38
Pagos anticipados	-	-
Total	3,323.56	7,118.38

El cumplir las políticas de la empresa, han permitido tener un control sobre los saldos que se encuentran al 31-diciembre-2015 los cuales se han incrementado por el incremento en ventas.

#### 10. Inventarios

	2014 (US\$)	2015 (US\$)
Materias primas	-	-
Suministros y materiales	-	-
Productos terminados	9,532.08	6,740.10
Total	9,532.08	6,740.10

El valor de los inventarios ha bajado a diciembre 2015, se debió a que las compras se hicieron muy mesuradas, contando con un inventario mínimo.

#### 11. Propiedades, planta y equipo

	Muebles y Enseres, Equipo de Computo (US\$)	Vehículos (US\$)	Total
Costo al 01 de enero 2015	6.585,85	19.051,79	25.637,64
Adiciones	-	-	-
Disposiciones	-	-	-
Costo al 31 diciembre 2015	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 2015	15,565.36
Depreciación anual	2,901.00
Menos: activos dispuestos	-
Al 31 de diciembre 2015	18,466.36

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 2015 es de US\$ 1,661.83

## 14. Obligación por beneficios a los empleados

A continuación se indican los beneficios por pagar 2015, décimos.

	2015(US\$)
Obligación al 01 de enero 2015	937.97
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	11,052.24
Pagos de beneficios realizados en el año	11,052.24
Obligación al 31 de diciembre 2015	937.97

## 15. Pasivos Corrientes y no Corrientes

	2014 (US\$)	2015 (US\$)
Pasivo corriente	13,088.00	9,691.77
Pasivo no corriente	4,000.00	4,000.00
Total	17,088.00	13,691.77

*Scy*

**16. Capital en acciones**

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

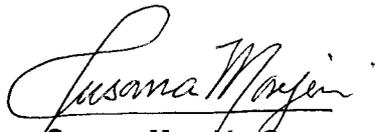
**17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

No existen hechos que afecten a los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2015.

**18. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios de la compañía con fecha 12 de febrero de 2016.

Atentamente,

  
**Susana Morejón C.**  
Contador Reg. 10440