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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. Información general

SERVIMOREN SERVICIOS VENTAS Y DISTRIBUCION MORA-ENRIQUEZ CIA. LTDA. es una empresa sujeta al control de la Superintendencia de Compañías.

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 Costo Promedio. 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, con un valor residual del 5%
- 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 y 60 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

	2015 (US$)	2016 (US$)
Venta de Bienes	111,099.31	79,731.68
Total Ingresos	111,099.31	79,731.68

6. Otros ingresos

No existieron durante el 2016.

7. Ganancia antes de impuestos

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

	2015 (US$)	2016 (US$)
Costo de Ventas	83,582.20	56,194.06
Gastos	23,134.08	21,919.60
Total Utilidad Antes de Impuestos	4,383.03	1,618.02

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2015 (US$)	2016 (US$)
Impuesto corriente	819.63	753.75
Impuesto diferido	-	-

El impuesto a las ganancias causado en el año 2016 es el 54.80% sobre utilidad gravable, en base al anticipo determinado.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2015 (US$)	2016 (US$)
Deudores comerciales	7,118.38	21,090.46
Pagos anticipados	-	-
Total	7,118.38	21,090.46

A pesar de la baja en ventas, ha sido muy difícil el cumplir con las políticas de la empresa, han tenido que ser más flexibles por la crisis económica que afectó a todo el país.

10. Inventarios

	2015 (US$)	2016 (US$)
Materias primas	-	-
Suministros y materiales	-	-
Productos terminados	6,740.10	6,479.00
Total	6,740.10	6,479.00

El valor de los inventarios se ha mantenido a diciembre 2016, se debió a que las compras se hicieron muy mesuradas desde el año 2015, 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 2016	6.585,85	19.051,79	25.637,64
Adiciones	-	-	-
Disposiciones	-	-	-
Costo al 31 diciembre 2016	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 2016	18,466.36
Depreciación anual	2,901.00
Menos: activos dispuestos	-
Al 31 de diciembre 2015	21,367.36

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 2016 es de US$ 12,607.60 este incremento se debe a la crisis del país que nos ha obligado a ser parte del círculo que nos ha demorado los cobros a clientes y pagos a proveedores.

14. Obligación por beneficios a los empleados

A continuación se indican los beneficios por pagar 2016, décimos.

	2016 (US$)
Obligación al 01 de enero 2016	1,029.40
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	10,483.80
Pagos de beneficios realizados en el año	9,539.31
Obligación al 31 de diciembre 2015	1,046.89

15. Pasivos Corrientes y no Corrientes

	2015 (US$)	2016 (US$)
Pasivo corriente	9,691.77	17,857.09
Pasivo no corriente	4,000.00	4,000.00
Total	13,691.77	21,857.09

16. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 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 2016.

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios de la compañía con fecha 9 de marzo de 2017.

Atentamente,

Susana Morejón C.
Contador Reg. 10440