

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 con el fin de continuar consolidando el patrimonio.

5. Ingresos de actividades ordinarias

	2016 (US\$)	2017 (US\$)
Venta de Bienes	79,731.68	77,602.23
Total Ingresos	79,731.68	77,602.23

Los ingresos disminuyeron apenas en 2.7% gracias a una recuperación del mercado en el segundo semestre.

6. Otros ingresos

No existieron durante el 2017.

7. Ganancia antes de impuestos

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

	2016 (US\$)	2017 (US\$)
Costo de Ventas	56,194.06	32,507.17
Gastos	21,919.60	44,806.48
Total Utilidad Antes de Impuestos	1,618.02	288.58

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2016 (US\$)	2017 (US\$)
Impuesto corriente	753.75	53.96
Impuesto diferido	-	-

El impuesto causado en el año 2017 es el 22% sobre utilidad gravable.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2016 (US\$)	2017 (US\$)
Deudores comerciales	21,090.46	10,654.26
Pagos anticipados	-	-
Total	21,090.46	10,654.26

Se logró recaudar las cuentas que se encontraban rezagadas, lo cual ha permitido a su vez cumplir con algunas de las obligaciones que se encontraban pendientes.

10. Inventarios

	2016 (US\$)	2017 (US\$)
Materias primas	-	-
Suministros y materiales	-	-
Productos terminados	6,479.00	6,479.00
Total	6,479.00	6,479.00

El valor de los inventarios se ha mantenido a diciembre 2017, se debió a que las compras se hicieron en forma muy mesurada durante el año 2017, 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 2017	6,585.85	19,051.79	25,637.64
Adiciones	-	17,096.50	17,096.50
Disposiciones	-	-	-
Costo al 31 diciembre 2017	6,585.85	36,148.29	42,734.14

Durante el año la empresa adquirió un vehículo con el fin de mejorar la atención a los clientes y optimizar el tiempo de entrega de productos.

12. Depreciación

Depreciación acumulada	US\$
Al 01 de enero 2017	21,367.36
Depreciación anual	6,050.11
Menos: activos dispuestos	-
Al 31 de diciembre 2017	27,417.47

De acuerdo con las políticas de la empresa y en concordancia con la ley de régimen tributario, se ha realizado la depreciación de los activos fijos en base a línea recta.

13. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 5,089.52 lo que significa una disminución de US\$ 7,518.08 con respecto al saldo del año anterior; esta disminución se logró gracias al esfuerzo de recaudar las cuentas por cobrar de clientes que se encontraban rezagadas lo que permitió pagar las cuentas a los proveedores.

14. Obligación por beneficios a los empleados

A continuación se indican los beneficios por pagar a diciembre 2017, los cuales corresponden principalmente al décimo tercero y décimo cuarto sueldos.

	2017 (US\$)
Obligación al 01 de enero 2017	1,046.89
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	23,528.96
Pagos de beneficios realizados en el año	21,989.19
Obligación al 31 de diciembre 2017	2,586.66

15. Pasivos Corrientes y No Corrientes

	2016 (US\$)	2017 (US\$)
Pasivo corriente	17,857.09	10,798.93
Pasivo no corriente	4,000.00	12,000.00
Total	21,857.09	22,798.93

Si bien se logró disminuir las cuentas por cobrar de clientes, también se disminuyeron las cuentas por pagar a proveedores, situación que obligó a los socios a prestar dinero adicional a la empresa principalmente para la adquisición de activos fijos.

16. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 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 2017.

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios de la compañía con fecha nueve de marzo de 2018.

Atentamente,



Susana Morejón/C.

Contador Reg. 10440