

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

### **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**

|                 | <b>2018 (US\$)</b> | <b>2019 (US\$)</b> |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| Venta de Bienes | 80,421.30          | 39,371.58          |
| Total Ingresos  | 80,421.30          | 39,371.58          |

Los ingresos tuvieron una gran disminución por la situación económica del país, lo cual ha repercutido negativamente en el desarrollo de una empresa.

#### **6. Otros ingresos**

No existieron durante el 2019.

#### **7. Ganancia antes de impuestos**

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

|                                   | <b>2018 (US\$)</b> | <b>2019 (US\$)</b> |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Costo de Ventas                   | 29,842.73          | 11,692.94          |
| Gastos                            | 48,863.29          | 26,655.01          |
| Total Utilidad Antes de Impuestos | 1,715.28           | 1,023.63           |

## 8. Gasto por impuestos a las ganancias

|                    | 2018 (US\$) | 2019 (US\$) |
|--------------------|-------------|-------------|
| Impuesto corriente | 320.76      | 191.42      |
| Impuesto diferido  | -           | -           |

El impuesto causado en el año 2019 es el 22% sobre utilidad gravable.

## 9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

|                      | 2018 (US\$) | 2019 (US\$) |
|----------------------|-------------|-------------|
| Deudores comerciales | 14,448.49   | 3,453.83    |
| Pagos anticipados    | -           | -           |
| Total                | 14,448.49   | 3,453.83    |

Podemos decir que tenemos muy controladas las cuentas por cobrar, decremento en el saldo de 2019 corresponde a la disminución de las ventas

## 10. Inventarios

|                          | 2018 (US\$) | 2019 (US\$) |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Materias primas          | -           | -           |
| Suministros y materiales | -           | -           |
| Productos terminados     | 6,479.00    | 4,096.82    |
| Total                    | 6,479.00    | 4,096.82    |

El valor de los inventarios se ha mantenido a diciembre 2019, se debió a que las compras se hicieron en forma muy mesurada durante el año 2019, contando con un inventario mínimo.

## 11. Propiedades, planta y equipo

|                            | <b>Muebles y Enseres, Equipo de Computo (US\$)</b> | <b>Vehículos (US\$)</b> | <b>Total</b> |
|----------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| Costo al 01 de enero 2019  | 6,585.85                                           | 36,148.29               | 42,734.14    |
| Adiciones                  | -                                                  | -                       | -            |
| Disposiciones              | -                                                  | -                       | -            |
| Costo al 31 diciembre 2019 | 6,585.85                                           | 36,148.29               | 42,734.14    |

El saldo de activos fijos al 31 de diciembre 2019, es igual al de diciembre 2018

## 12. Depreciación

| <b>Depreciación acumulada</b> | <b>US\$</b> |
|-------------------------------|-------------|
| Al 01 de enero 2019           | 31,900.24   |
| Depreciación anual            | 3,385.08    |
| Menos: activos dispuestos     | -           |
| Al 31 de diciembre 2018       | 35,285.32   |

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 2019 es de US\$ 2,055.19

## 14. Obligación por beneficios a los empleados

A continuación, se indican los beneficios por pagar a diciembre 2019, los cuales corresponden principalmente al décimo tercero y décimo cuarto sueldos.

|                                                  | <b>2019 (US\$)</b> |
|--------------------------------------------------|--------------------|
| Obligación al 01 de enero 2019                   | 244.18             |
| Acumulación (o devengo) adicional durante el año | 12,000.00          |
| Pagos de beneficios realizados en el año         | 11,996.70          |
| Obligación al 31 de diciembre 2019               | 247.48             |

#### 15. Pasivos Corrientes y No Corrientes

|                     | 2018 (US\$) | 2019 (US\$) |
|---------------------|-------------|-------------|
| Pasivo corriente    | 8,899.03    | 3,134.04    |
| Pasivo no corriente | 12,000.00   | 12,000.00   |
| Total               | 20,899.03   | 15,134.04   |

Se disminuyeron los pasivos y también el saldo del 2019.

#### 16. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 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 2019.

#### 18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios de la compañía .

Atentamente,

**Susana Morejón C.**

Contador Reg. 10440