# SERVICORTES CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

**1. Información general**

SERVICORTES CIA. LTDA, tiene como actividad principal la VENTA DE PRODUCTOS DE MADERA, MDF, AGLOMERADOS Y AFINES

SERVICORTES CIA. LTDA. Es una empresa sujeta al control de la Superintendencia de Compañías. Su domicilio tributario está en la ciudad de Quito, Calle Av Maldonado S55-199 y Matilde Alvarez.

**2. Bases de elaboración**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido elaborados de de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en US DOLARES (DOLARES AMERICANOS), que es la moneda funcional del 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**

Para Ingresos de Actividades Ordinarias se registran en el momento que se emite la factura.

Para el movimiento de inventarios se utiliza el método PROMEDIO.

La depreciación de Activos Fijos, se la debe realizar en línea recta, 10% anual para muebles enseres, maquinaria y equipo, 20% vehículos, 33,33% equipo de cómputo.

Los gastos se contabilizan en el momento que se conocen.

Las Ventas son de contado en su mayoría y en caso de crédito con documento de respaldo. De igual manera la política de la empresa en relación a las compras, es cancelar a los 30 días, y 60 días con el mayor proveedor.

La gerencia ha puesto mucho énfasis en el control de inventarios, se aprobarán las compras siempre que se comprueben que son justificadas.

**4. Restricción al pago de dividendos**

No se realizará el pago de dividendos a los accionistas correspondiente all año 2014, para utilizar el flujo en el desarrollo del negocio.

**5. Ingresos de actividades ordinarias**

| | 2013 (US$) | 2014 (US$) |
|---|---|---|
| Venta de Bienes | 478,881.68 | 807,022.49 |
| Total VENTAS | 478,881.68 | 807,022.49 |

**6. Otras Rentas**

No existe movimiento en esta cuenta.

**7. Ganancia antes de impuestos**

Este año 2014 la ganancia antes de impuestos es por el valor de $ 13,720.24, hay que recordar que en año 2013, tuvimos pérdida la empresa comenzó a laborar el 25 de mayo 2013.

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

| | 2013 (US$) | 2014 (US$) |
|---|---|---|
| Costo | 388,370.69 | 623,763.43 |
| Gastos | 100,162.52 | 169,538.82 |
| Total | 488,533.21 | 793,302.25 |

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

| | 2013 (US$) | 2014 (US$) |
|---|---|---|
| Impuesto corriente | 0 | 2,565.68 |
| Impuesto diferido | - | - |

El impuesto a las ganancias se calcula el 22% por ciento en el año 2014, de la ganancia evaluable estimada, pero siempre que éste sea mayor que el anticipo determinado.

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

| | 2013 (US$) | 2014 (US$) |
|---|---|---|
| Deudores comerciales | 100,995.66 | 105,316.94 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 7,792.87 | 29,399.84 |
| Total | 108,788.53 | 134716.78 |

Este año igual que el año anterior no se realizó una provisión para cuentas incobrables,

**10. Inventarios**

| | 2013 (US$) | 2014 (US$) |
|---|---|---|
| Bienes no Producidos | 75,650.36 | 71,710.74 |

Existe un incremento en el valor de los inventarios al 31 de diciembre de 2014, en relación al año 2013, esta variación se justifica ya que se adquirió producto aprovechando los precios de diciembre 2014 y las ventas se han incrementado sustancialmente.

**11. Propiedades, planta y equipo**

| | Equipo de Cómputo(US$) | Vehículo (US$) | Propiedad,Planta y Equipo (US$) |
|---|---|---|---|
| Costo al 01 de enero 2014 | 0 | 31,647.74 | 7,110.22 |
| Adiciones | 788.00 | 0 | 1,529.00 |
| Disposiciones | 0 | 0 | - |
| Costo al 31 diciembre 2014 | 788.00 | 31,647.74 | 8,639.22 |

| Depreciación acumulada | US$ |
|---|---|
| Al 01 de enero 2014 | 362.68 |
| Depreciación anual | 6,756.79 |
| Menos: activos dispuestos | 0 |
| Al 31 de diciembre 2014 | 7,119.47 |

## 12. Activos intangibles

La empresa no registró activos intangibles durante el año.

## 13. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2014 es de US$ 174,749.47; este valor corresponde a proveedores de productos que vendemos, siendo el mayor proveedor NOVOPAN;

## 14. Obligación por beneficios a los empleados

La empresa ha cumplido oportunamente con el pago de las obligaciones y beneficios a empleados, durante todo el año 2014.

| | **2014 (US$)** |
|---|---|
| Obligación al 01 de enero 2014 | 916.67 |
| Acumulación (o devengo) adicional durante el año | 80,739.27 |
| Pagos de beneficios realizados en el año | 79,489.34 |
| Obligación al 31 de diciembre 2014 | 2,166.60 |

## 15. Total de Pasivos Corrientes y no Corrientes

| | **2013 (US$)** | **2014 (US$)** |
|---|---|---|
| Pasivo corriente | 237,877.11 | 199,719.05 |
| Pasivo no corriente | 74,066.07 | 76,385.18 |
| Total | 311,943.18 | 276,104.23 |

**16. Capital**

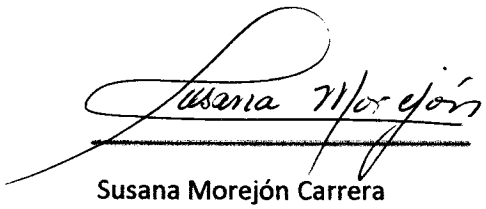
El saldo al 31 de diciembre de 2014 de US$ 5,000.00 comprende aportaciones completamente desembolsadas.

**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.



Susana Morejón Carrera
Registro 10440