

NOTAS ACLARATORIAS A ESTADOS FINANCIEROS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1

ENTIDAD CONTABLE

SOCOMERI, Sociedad Comercializadora Internacional CIA. LTDA. es una organización de derecho privado, que funciona con autonomía administrativa, patrimonial y técnica.

Fue creada como una Sociedad Limitada con tres socios con un capital suscrito y pagado de 400.00usd americanos, obteniendo su personería jurídica desde el 28 de septiembre del año 2011, con su domicilio en la ciudad de Tulcán.

SOCOMERI actualmente, se dedica a la Distribución de los productos de DINADEC (Cervecería Nacional), representada legalmente por un Gerente; todas sus actividades son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Al 31 de diciembre del año 2012, concluye su primer año de operaciones. Este tiempo que ha transcurrido ha servido como año base por cuanto se han aplicado correctivos necesarios sobre la marcha para su adecuado funcionamiento, cumpliendo con las metas planteadas.

Al terminar el periodo su nómina fue de 16 empleados entre personal administrativo, de ventas y distribución, cumpliendo con las disposiciones que establece el Código de Trabajo Ecuatoriano en lo que respecta a pagos, beneficios sociales y demás obligaciones pre establecidas.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a. Sistema contable y Estados Financieros

SOCOMERI maneja la contabilidad, en su contexto general basado por disposiciones legales en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, Ley de Régimen Tributario Interno y Políticas Contables aplicables.

Según la resolución N° SC-ICI-CPAIFRS-G.110110 de octubre del 2011, corresponde aplicar las NIFS para PYMES por aplicar los siguientes conceptos:

El Monto de Activos de Socomeri es inferior a los cuatro millones de dólares.

De conformidad a al artículo décimo primero de la mencionada resolución, por ser una compañía creada en el año 2011 Socomeri no presenta cronograma de implementación de las NIIF, debido a su aplicación directa.

El objetivo de los estados financieros de SOCOMERI es proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas; también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia; dan cuenta de la responsabilidad en la gestión.

Hay que tomarse en cuenta que la información presentada es comprensible, relevante, fiable, prudente, integra y oportuna.

b. Activos y Pasivos

Un **activo** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Activo Corriente.- El Activo Corriente reflejado en:

Saldo de Inventario resultado de las operaciones practicadas durante el año, al distribuir productos de consumo ya posicionados dentro del mercado, la rotación es favorable ya que se calcula una tasa de rotación de 144 veces en el año.

Se han contabilizado las cuentas por cobrar a clientes, aplicando la política de crédito interna que concuerda con la rotación del inventario y el tiempo de crédito no supera los 20 días, presentando una tasa de morosidad no mayor al 1%.

En el año 2012 Propiedad, planta y Equipo creció en un porcentaje de 84.32% , reflejados en la adquisición de un terreno de 50.000usd para futura construcción, un vehículo para actividad operacional , acoples y adecuaciones a vehículos por un total de 115218.33.

Un **pasivo** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de la actividad y al vencimiento de la cual, espera desprendérse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Cuentas y Documentos por pagar (20103)

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, es decir la transferencia de otros activos, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio.

Para el año 2012 el pasivo existe un incremento del 89% , resultado de diferentes préstamos a lo que la empresa ha recurrido con diferentes instituciones bancarias a fin de expandir su actividad e ir incrementando su Patrimonio a través de la adquisición de Propiedad, planta y equipo , en donde se refleje sus resultados.

c. Ingresos y egresos

El ingreso neto procedente de la actividad propia de SOCOMERI corresponde al servicio de Distribución .

Las ventas alcanzaron un valor significativo que no puede compararse en término de porcentajes por ser el primer año operacional que servirá de base para procesos futuros.

Los egresos constituyen todas las erogaciones que fueron necesarias para obtener el ingreso, así como sueldos, beneficios sociales, gastos operativos, de ventas.

d. Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasicar en el estado de situación financiera. En , en una sociedad por acciones, las subclasicaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas y ganancias o pérdidas reconocidas directamente en patrimonio.

El patrimonio está conformado por su capital inicial de 400.00 más 1000.00 que aportaron los socios para futura capitalización.

En lo referente al cálculo de las reservas legales y estatutarias el valor calculado supera lo permitido en cuanto se refiere a que este valor no debe sobrepasar el 50% del capital social.

e. Régimen impositivo

De acuerdo con lo establecido en la LRTI está obligado a pagar el Impuesto a la Renta de sociedades, así como los impuestos complementarios.

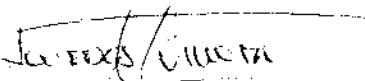
NOTA 3

CONTINGENCIAS

Acontecimientos posteriores al cierre de balance

Los acontecimientos que tengan lugar entre la fecha de cierre anual de cuentas (diciembre 31) y la fecha en la que la Gerencia los aprueba darian lugar a ajustes a los estados financieros, si tales acontecimientos afectan de forma significativa la situación financiera o sus resultados.

Dentro de los ajustes posteriores al cierre del ejercicio económico se encuentra el 15% de participación a trabajadores por un valor de 5250.88usd.; el valor correspondiente a Impuesto a la Renta por pagar que es de 17903.79 menos retenciones de impuesto a la renta efectuadas por clientes , resultante el valor de impuesto pendiente de pago por 5947.02, valor que debe cancelarse hasta el 28 de abril del año en curso.


Lic. Lourdes Villota M

CONTADORA