

NOTAS ACLARATORIAS A ESTADOS FINANCIEROS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1

ENTIDAD CONTABLE

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 en el periodo Enero-Abril 2014; se dedica a la venta y Distribución de bebidas alcohólicas, aguas y refrescos específicamente de los productos de DINADEC S.A. (Cervecería Nacional). A partir del mes de mayo 2014 cambiamos de actividad constituyéndose como una Empresa de Transporte de carga de mercadería por carretera.

Está representada legalmente por un Gerente, todas las decisiones se tomen por la Junta General de Accionistas y sus actividades son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Al 31 de diciembre del año 2014, SOCOMERI es un negocio en marcha por lo que toda su actividad se sustenta en este principio.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a. Sistema contable y Estados Financieros

Sociedad Comercializadora Internacional, SOCOMERI, maneja la contabilidad, en su contexto general basado en Normas internacionales Financieras para

PYMES y Ley de Régimen Tributario Interno además de sus Políticas Contables.

Su período contable es de un año y utiliza el sistema de contabilidad que permite reconocer sus hechos económicos de forma fiable. De acuerdo con estas normas SOCOMERI presenta los siguientes estados financieros: Balance General, Estado de Resultados, Flujo de Efectivo y Cambios en el Patrimonio.

Los Estados Financieros son expresados en dólares de los Estados Unidos de América como moneda funcional y comprende el período del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2014.

ACTIVO.-

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.

SOOMERI reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando es probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La compañía presenta sus activos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.

Dentro de los activos se detallan:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (NIFF para PYMES sección 7)

1.01.01.

Para el caso de SOCOMERI comprende únicamente Caja y los depósitos bancarios a la vista. Subdivididos en Cuentas corrientes totalizando al final del periodo un valor de 14698.13USD (Resultado del Flujo de Efectivo/ Conciliación bancaria)

La conciliación bancaria se realiza de forma mensual y por cada cuenta corriente que existe en la compañía.

1.01.02 ACTIVOS FINANCIEROS (NIFF para PYMES sección 11 Y 12)

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Comprende el grupo de cuentas que reflejan los deudores de la empresa por efecto de transacciones propias de la operación.

La Medición inicial se realiza por el precio de transacción (incluye costos de transacción).

Dentro de esta cuenta tenemos los siguientes subgrupos:

SOCOMERI	
CUENTA	VALOR
Cuentas por Cobrar Clientes	15016.00
Anticipos(proveedores/empleados)	10740.76
Prestamos (otros movimientos por recaudar)	5851.14
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1240.68
(-) Provision Cuentas Incobrables	-1240.68

La provisión cuentas incobrables constituye el 1% del valor neto de clientes.
La pérdida de valor, se la reconoce inmediatamente en resultados.
(NIIF para PYMES Sección 13p19, 27p2, 27p3)

INVENTARIOS.

Socomeri reconoce como inventario a los activos destinados para la venta que la compañía adquirió durante el periodo contable. (Sección 13)

Medición inicial de los inventarios.- Los inventarios se miden inicialmente al costo de adquisición (precio de compra e impuestos no recuperables).

Medición posterior.- El inventario se valora al menor valor; entre el costo y el valor neto realizable (sección 13.4)

En el caso de SOCOMERI el valor menor es igual al costo.

Método de valoración de inventario.- El sistema utilizado para la valoración de inventario es el sistema FIFO (Primeras entradas , primeras salidas) (sección 13.18)

Al final del periodo registrados un INVENTARIO de 34195.49 usd

ACTIVO NO CORRIENTE

1.02.01 PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO

Comprende los activos tangibles mantenidos para el uso en propósitos administrativos para la producción de servicios.

Medición Inicial. El costo comprende el precio de compra neto y demás costos atribuibles, la medición posterior es al costo histórico.

Dentro de este activo tenemos:

No depreciable:

	SALDO INICIAL	ADQUISICION	SALDO FINAL
TERRENO	50000	16919.50	66919.50

Depreciable:

SOCOMER CIA. LTDA.

	AUXILIAR	SALDO FINAL 2013	ADQUISICION	TOTAL ACTIVO SALDO	DEP 2012	DEP 2013	DEP 2014	DEP. ACUMULADA	SALDO FINAL 2014
MUEBLES Y ENSERES		1.433,05	1.631,14	3.064,19	6,60	76,83	139,50	222,93	2.841,26
ESTANTERIAS METALICAS	375,00							-	
BANDEJAS 19.50CU 4ESTN 125CU 1MUEDVD	888,14							-	
DIV EN ALUMINIO Y VIDRIO	368,00							-	
								-	
EQUIPO DE COMPUTO		757,64	3.006,83	3.764,47	-	97,95	458,69	556,64	3.207,83
TELEFONO	102,68							-	
COMPUTADORA OFICINA SOCOMERI	1.017,86							-	
INSTALACION CAMARAS DE SEGURIDAD	1.109,51							-	
EQUIPO DE COMPUTO CAMARAS DE SEGURIDAD	553,57							-	
AMPLIFICADOR EVENTOS SOCOMERI	223,21							-	
VEHICULOS		178.444,25		178.444,25	16.316,72	10.103,62	13.142,72	39.563,06	138.881,19
ACOPLES		12.621,72		12.621,72	-	54,90	276,77	331,67	12.290,05
MAQUINARIA		26.000,00		26.000,00	1.051,90	394,00	1.600,00	3.045,90	22.954,10
								-	
								-	
								-	
TOTAL		219.256,66	4.637,97	223.894,63	17.375,22	10.727,30	15.617,68	43.720,20	180.174,43

• **DEPRECIACION ACUMULADA**

La depreciación de los activos comenzó, cuando estuvieron disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo.

El importe depreciable de un activo, se determina después de deducir su valor residual.

El Método aplicado de depreciación: lineal

El cargo por depreciación, se reconoce en el resultado del ejercicio.

(NIIF para PYMES Sección 17p16, 17p17,17p20,17p22)

ARMICOS

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	16.919.50
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	
Vida Útil (años)	20
Valor depreciable	16.919.50

Reinicio

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros	
-	-	-	16.919.50	
2014	1	845.98	845.98	16.073.53
2015	2	845.98	1.691.95	15.227.55
2016	3	845.98	2.537.93	14.381.58
2017	4	845.98	3.383.90	13.535.60
2018	5	845.98	4.229.88	12.689.63
2019	6	845.98	5.075.85	11.843.65
2020	7	845.98	5.921.83	10.997.68
2021	8	845.98	6.767.80	10.151.70
2022	9	845.98	7.613.78	9.305.73
2023	10	845.98	8.459.75	8.459.75
2024	11	845.98	9.305.73	7.613.78
2025	12	845.98	10.151.70	6.767.80
2026	13	845.98	10.997.68	5.921.83
2027	14	845.98	11.843.65	5.075.85
2028	15	845.98	12.689.63	4.229.87
2029	16	845.98	13.535.60	3.383.90
2030	17	845.98	14.381.58	2.537.92
2031	18	845.98	15.227.55	1.691.95
2032	19	845.98	16.073.53	845.97
2033	20	845.98	16.919.50	-0.00

845.98	DEPRECIACION EN UN AÑO
70.50	DEPRECIACION MENSUAL
2.35	DEPRECIACION DIARIA

01/02/2014	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
333	DIAS TRANSCURRIDOS

782.53	DEPRECIACION 2014
--------	-------------------

VEHICULO CAA1319

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	57.984.82
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	35.000.00
Vida Útil (años)	5
Valor depreciable	22.984.82

Reinicio

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros	
-	-	-	57.984.82	
2013	1	4.596.96	4.596.96	53.387.86
2014	2	4.596.96	9.193.93	48.790.89
2015	3	4.596.96	13.790.89	44.193.93
2016	4	4.596.96	18.387.86	39.596.96
2017	5	4.596.96	22.984.82	35.000.00

4596.96	DEPRECIACION EN UN AÑO
383.08	DEPRECIACION MENSUAL
12.77	DEPRECIACION DIARIA

31/08/2013	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

4596.96	DEPRECIACION 2014
---------	-------------------

VEHICULO RBA2054

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	76.790.18
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	50.000.00
Vida Útil (años)	4
Valor depreciable	26.790.18

Reinicio

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros	
-	-	-	76.790.18	
2012	1	6.697.55	6.697.55	70.092.64
2013	2	6.697.55	13.395.09	63.395.09
2014	3	6.697.55	20.092.64	56.697.55
2015	4	6.697.55	26.790.18	50.000.00

6.697.55	DEPRECIACION EN UN AÑO
558.12875	DEPRECIACION MENSUAL
18.60	DEPRECIACION DIARIA

22/02/2012	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

6697.55 DEPRECIACIÓN 2014

VEHICULO CBA2206

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	31.241.07
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	22.000.00
Vida Útil (años)	5
Valor depreciable	9.241.07

Reinicio

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros	
-	-	-	31.241.07	
2013	1	1.848.21	1.848.21	29.392.86
2014	2	1.848.21	3.696.43	27.544.64
2015	3	1.848.21	5.544.64	25.696.43
2016	4	1.848.21	7.392.86	23.848.21
2017	5	1.848.21	9.241.07	22.000.00

1.848.21 DEPRECIACION 2014

ACOPLES 1

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	7.000.00
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	5.000.00
Vida Util (años)	10
Valor depreciable	2.000.00

Reinicio

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
	Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
	-	-	-	7.000.00
2013	1	200.00	200.00	6.800.00
2014	2	200.00	400.00	6.600.00
2015	3	200.00	600.00	6.400.00
2016	4	200.00	800.00	6.200.00
2017	5	200.00	1.000.00	6.000.00
2018	6	200.00	1.200.00	5.800.00
2019	7	200.00	1.400.00	5.600.00
2020	8	200.00	1.600.00	5.400.00
2021	9	200.00	1.800.00	5.200.00
2022	10	200.00	2.000.00	5.000.00

200.00	DEPRECIACION EN UN AÑO
16.67	DEPRECIACION MENSUAL
0.56	DEPRECIACION DIARIA

07/10/2013	FECHA DE COMPRA (FACTURA)	
31/12/2014	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS	
360	DIAS TRANSCURRIDOS	

200.00 DEPRECIACION 2014

ACOPLES 2

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	3.070.70
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	2.303.03
Vida Util (años)	10
Valor depreciable	767.68

Reinicio

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
	Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
	-	-	-	3.070.70
2013	1	76.77	76.77	2.993.93
2014	2	76.77	153.54	2.917.17
2015	3	76.77	230.30	2.840.40
2016	4	76.77	307.07	2.763.63
2017	5	76.77	383.84	2.686.86
2018	6	76.77	460.61	2.610.10
2019	7	76.77	537.37	2.533.33
2020	8	76.77	614.14	2.456.56
2021	9	76.77	690.91	2.379.79
2022	10	76.77	767.68	2.303.03

76.77 DEPRECIACION EN UN AÑO
6.39729167 DEPRECIACION MENSUAL
0.21 DEPRECIACION DIARIA

25/11/2013 FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014 FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360 DIAS TRANSCURRIDOS

76.77 DEPRECIACION 2014

MONTACARGAS

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	26.000.00
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	10.000.00
Vida Util (años)	10
Valor depreciable	16.000.00

Reinicio

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
	Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
	-	-	-	26.000.00
2012	1	1.206.00	1.206.00	24.794.00
2013	2	394.00	1.600.00	24.400.00
2014	3	1.600.00	3.200.00	22.800.00
2015	4	1.600.00	4.800.00	21.200.00
2016	5	1.600.00	6.400.00	19.600.00
2017	6	1.600.00	8.000.00	18.000.00
2018	7	1.600.00	9.600.00	16.400.00
2019	8	1.600.00	11.200.00	14.800.00
2020	9	1.600.00	12.800.00	13.200.00
2021	10	1.600.00	14.400.00	11.600.00
2022	11	1.600.00	16.000.00	10.000.00

1.600.00 DEPRECIACION 2014
 133.33 DEPRECIACION MENSUAL
 4.44 DEPRECIACION DIARIA

ESCRITORIO

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	178.59
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	40.00
Vida Util (años)	10
Valor depreciable	138.59

Reinicio

ESCRITORIO SECRETARIA

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros	
-	-	-	178.59	
2013	1	13.86	13.86	164.73
2014	2	13.86	27.72	150.87
2015	3	13.86	41.58	137.01
2016	4	13.86	55.44	123.15
2017	5	13.86	69.30	109.30
2018	6	13.86	83.15	95.44
2019	7	13.86	97.01	81.58
2020	8	13.86	110.87	67.72
2021	9	13.86	124.73	53.86
2022	10	13.86	138.59	40.00

13.86 DEPRECIACION EN UN AÑO
1.15 DEPRECIACION MENSUAL
0.04 DEPRECIACION DIARIA

16/01/2013 FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014 FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360 DIAS TRANSCURRIDOS

13.86 DEPRECIACION 2014

7 ESTANTERIAS METALICAS

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	750.00
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	420.00
Vida Util (años)	10
Valor depreciable	330.00

Reinicio

7 ESTANTERIAS METALICAS

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros	
-	-	-	750.00	
2013	1	33.00	33.00	717.00
2014	2	33.00	66.00	684.00
2015	3	33.00	99.00	651.00
2016	4	33.00	132.00	618.00
2017	5	33.00	165.00	585.00
2018	6	33.00	198.00	552.00
2019	7	33.00	231.00	519.00
2020	8	33.00	264.00	486.00
2021	9	33.00	297.00	453.00
2022	10	33.00	330.00	420.00

33.00 DEPRECIACION EN UN AÑO
2.75 DEPRECIACION MENSUAL
0.09 DEPRECIACION DIARIA

23/01/2013 FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014 FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360 DIAS TRANSCURRIDOS

33.00 DEPRECIACION 2014

3 ESTANTERIAS METALICAS 2014

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	375.00
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	165.00
Vida Útil (años)	10
Valor depreciable	210.00

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
	Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
	-	-	-	375.00
2014	1	21.00	21.00	354.00
2015	2	21.00	42.00	333.00
2016	3	21.00	63.00	312.00
2017	4	21.00	84.00	291.00
2018	5	21.00	105.00	270.00
2019	6	21.00	126.00	249.00
2020	7	21.00	147.00	228.00
2021	8	21.00	168.00	207.00
2022	9	21.00	189.00	186.00
2023	10	21.00	210.00	165.00

Reinicio

3 ESTANTERIAS METALICAS

Regrese al Menú

21.00 DEPRECIACION EN UN AÑO
1.75 DEPRECIACION MENSUAL
0.06 DEPRECIACION DIARIA

02/05/2014 FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014 FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
243 DIAS TRANSCURRIDOS

14.18 DEPRECIACION 2014

ESTANTERIAS Y BANDEJAS 2014

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	888.14
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	390.14
Vida Útil (años)	10
Valor depreciable	498.00

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
	Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
	-	-	-	888.14
2014	1	49.80	49.80	838.34
2015	2	49.80	99.60	788.54
2016	3	49.80	149.40	738.74
2017	4	49.80	199.20	688.94
2018	5	49.80	249.00	639.14
2019	6	49.80	298.80	589.34
2020	7	49.80	348.60	539.54
2021	8	49.80	398.40	489.74
2022	9	49.80	448.20	439.94
2023	10	49.80	498.00	390.14

Reinicio

8 BANDEJAS
4 ESTANTERIAS
1 MUEBLE DVD

Regrese al Menú

49.80 DEPRECIACION EN UN AÑO
4.15 DEPRECIACION MENSUAL
0.14 DEPRECIACION DIARIA

07/06/2014 FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014 FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
207 DIAS TRANSCURRIDOS

28.64 DEPRECIACION 2014

DIVISIONES DE ALUMINIO

SILLAS

OFICINA

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	428.57
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	60.00
Vida Útil (años)	10
Valor depreciable	368.57

Reinicio

SILLAS OFICINA

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN			
Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
-	-	-	428.57
2013	1	36.86	391.71
2014	2	73.71	354.86
2015	3	110.57	318.00
2016	4	147.43	281.14
2017	5	184.29	244.29
2018	6	221.14	207.43
2019	7	258.00	170.57
2020	8	294.86	133.71
2021	9	331.71	96.86
2022	10	368.57	60.00

36.86 DEPRECIACION EN UN AÑO
3.07141667 DEPRECIACION MENSUAL
0.10 DEPRECIACION DIARIA

21/02/2013 FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014 FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360 DIAS TRANSCURRIDOS

36.86 DEPRECIACION 2014

TELEFONO

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	93.75
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	15.00
Vida Util (años)	3
Valor depreciable	78.75

Reinicio

TELEFONO

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN			
Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
-	-	-	93.75
2013	1	26.25	67.50
2014	2	26.25	41.25
2015	3	26.25	15.00

26.25 DEPRECIACION 2014

TELEFONO 2014

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	1.120.54
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	225.00
Vida Util (años)	3
Valor depreciable	895.54

Reinicio

1 TELEFONO

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN			
Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
-	-	-	1.120.54
2014	1	298.51	822.03
2015	2	298.51	523.51
2016	3	298.51	225.00

298.51 DEPRECIACION EN UN AÑO
24.87611111 DEPRECIACION MENSUAL
0.83 DEPRECIACION DIARIA

17/02/2014 FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014 FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
317 DIAS TRANSCURRIDOS

262.86 DEPRECIACION 2014

3 CAMARAS DE SEGURIDAD

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	1.663.08
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	665.00
Vida Útil (años)	3
Valor depreciable	998.08

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
	Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
	-	-	-	1.663.08
2014	1	332.69	332.69	1.330.39
2015	2	332.69	665.39	997.69
2016	3	332.69	998.08	665.00

Reinicio

3 CAMARAS DE SEGURIDAD

Regrese al Menú

332.69 DEPRECIACION EN UN AÑO
27.7244444 DEPRECIACION MENSUAL
0.92 DEPRECIACION DIARIA

04/12/2014 FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014 FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
27 DIAS TRANSCURRIDOS

24.95 DEPRECIACION 2014

IMPRESORA MULTIFUNCIONAL XEROX

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	346.93
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	150.00
Vida Útil (años)	3
Valor depreciable	196.93

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
	Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
	-	-	-	346.93
2013	1	65.64	65.64	281.29
2014	2	65.64	131.29	215.64
2015	3	65.64	196.93	150.00

Reinicio

IMPRESORA MULTIFUNCIONAL

Regrese al Menú

65.64 DEPRECIACION EN UN AÑO
5.47027778 DEPRECIACION MENSUAL
0.18 DEPRECIACION DIARIA

25/02/2013 FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014 FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360 DIAS TRANSCURRIDOS

65.64 DEPRECIACION 2014

IMPRESORA EPSON

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	316.96
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	80.00
Vida Util (años)	3
Valor depreciable	236.96

Reinicio

IMPRESORA MULTIFUNCIONAL

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
	Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
	-	-	-	316.96
2013	1	78.99	78.99	237.97
2014	2	78.99	157.97	158.99
2015	3	78.99	236.96	80.00

78.99 DEPRECIACION EN UN AÑO
6.58222222 DEPRECIACION MENSUAL
0.22 DEPRECIACION DIARIA

22/10/2013 FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014 FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360 DIAS TRANSCURRIDOS

78.99 DEPRECIACION 2014

AMPLIFICADOR DE SONIDO

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	223.21
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	50.00
Vida Util (años)	3
Valor depreciable	173.21

Reinicio

1 AMPLIFICADOR

Regrese al Menú

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
	Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
	-	-	-	223.21
2015	1	57.74	57.74	165.47
2016	2	57.74	115.47	107.74
2017	3	57.74	173.21	50.00

57.74 DEPRECIACION EN UN AÑO
4.81138889 DEPRECIACION MENSUAL
0.16 DEPRECIACION DIARIA

31/12/2014 FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2014 FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
0 DIAS TRANSCURRIDOS

0.00 DEPRECIACION 2014

PASIVO

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

La compañía reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado y el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

El pasivo se clasifica en corriente y no corriente.

PASIVO CORRIENTE.- La entidad clasifica el pasivo como corriente cuando espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación, el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes al 31 de diciembre del periodo que antecede.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NIIF para las PYMES Secciones 11 y 12)

Comprende el grupo de pasivos corrientes clasificados en proveedores y terceros que se han reconocido como tales al final del periodo, incluye obligaciones con empleados y provisiones por beneficios a corto plazo, comprende sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social, utilidades, atendidos en el término de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio.

SOCOMERI S.A	
BALANCE GENERAL	
CUENTA	VALOR
DOC. Y CUENTAS POR PAGAR	72213.98
Proveedores Locales	72213.98
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	76606.34
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	6262.24
OBLIGACIONES CON EL IESS	2213.72
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	15893.21
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	9140.34
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	43096.83

PASIVO NO CORRIENTE.- La entidad clasifica el pasivo como NO corriente cuando espera liquidarlo en un plazo mayor a 12 meses. Al final del periodo presenta un saldo con instituciones financieras que asciende a 117560.20usd.

Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se clasifica en el estado de situación financiera de la siguiente manera

Capital suscrito pagado	400.00 USD
Fondo para Futura capitalización	1000.00 USD
Ganancias Acumuladas No distribuidas	21955.19 USD
Ganancia Liquida del presente Ejercicio	36619.06 USD.

INGRESOS

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de incremento de los activos o disminuciones de los pasivos, que como resultado incrementan el patrimonio y que no están relacionados con las aportaciones de los socios de la compañía

4.1 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo surgido de la operación propia como es la venta del inventario al costo y el servicio de distribución.

Los ingresos se reconocen cuando se pueden medir fiablemente, la compañía recibió los beneficios económicos asociados (cuentas y documentos por cobrar) y la transacción en la fecha del balance es medida con fiabilidad.

El importe de los ingresos de la actividad ordinaria se determina por acuerdo entre la entidad y el usuario del servicio al valor razonable. Dado este particular los ingresos ascienden a un valor de 2071099.75USD

GASTOS

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos surgidos a lo largo del periodo contable relacionado con un decremento en el activo o un incremento del pasivo.

SOCOMERI reconocerá gastos en el estado del resultado cuando surge de un decremento en los beneficios económicos futuros y la transacción en la fecha del balance es medida con fiabilidad.

Los gastos están clasificados por su función.

El costo de ventas al 31 -12-2014 totalizo en 1623610.66

Los gastos de administración y ventas 361078.82

RESULTADOS

El resultado total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos, puede ser positivo en este caso existe utilidad o negativo en caso de que exista pérdida

Socomeri al final del periodo registra una utilidad bruta de 62320.69USD,

15% Participación trabajadores
Impuesto causado año 2014
Ganancia Liquida

9348.10usd
16353.51usd
36619.07usd

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 darían lugar a ajustes a los estados financieros, si tales acontecimientos afectan de forma significativa la situación financiera o sus resultados.

Al no presentarse tales acontecimientos los saldos presentados se constituyen en saldos iniciales al 01 de enero del 2015.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'LOURDES VILLOTA', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat cursive.

Lic. Lourdes Villota M
CONTADORA