

NOTAS ACLARATORIAS A ESTADOS FINANCIEROS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 tiene como actividad principal el 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 2015, 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 2015.

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 1060.03USD (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	3781.75
Anticipos(proveedores/empleados)	19580.33
Prestamos (otros movimientos por recaudar)	1633.00
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1278.50
(-) Provision Cuentas Incobrables	-1278.50

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:

SOCOMERICIA, LTDA.

	AUXILIAR	SALDO FINAL 2013	ADQUISICION	TOTAL ACTIVO SALDO 2014	DEP 2012	DEP 2013	DEP 2014	DEP 2015	DEP. ACUMULADA	SALDO FINAL 2015
MUEBLES Y ENSERES		1.433,05	1.631,14	3.064,19	6,60	76,83	139,50	180,32	403,25	2.660,94
ESTANTERIAS METALICAS	375,00								-	
8BANDEJAS 19.50CU 4ESTN 125CU 1 MUEDVD	888,14								-	
DIV EN ALUMINIO Y VIDRIO	368,00								-	
									-	
EQUIPO DE COMPUTO		757,64	3.006,83	3.764,47	-	97,95	458,69	859,82	1.416,46	2.348,01
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	13.142,72	52.705,78	125.738,47
									-	
									-	
									-	
ACOPLES		12.621,72		12.621,72	-	54,90	276,77	276,77	608,44	12.013,28
									-	
									-	
									-	
MAQUINARIA		26.000,00		26.000,00	1.051,90	394,00	1.600,00	1.600,00	4.645,90	21.354,10
									-	
									-	
									-	
TOTAL		219.256,66	4.637,97	223.894,63	17.375,22	10.727,30	15.617,68	16.059,63	59.779,83	164.114,80

• 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)

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

TABLA DE DEPRECIACIÓN			
Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
-	-	-	57.984.82
2013	1	4.596.96	53.387.86
2014	2	4.596.96	48.790.89
2015	3	4.596.96	44.193.93
2016	4	4.596.96	39.596.96
2017	5	4.596.96	35.000.00

Reinicio

CAA1319

Regrese al Menú

4.596.96	DEPRECIACION EN UN AÑO
383.08	DEPRECIACION MENSUAL
12.77	DEPRECIACION DIARIA

31/08/2013	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

4596.96	DEPRECIACION 2015
---------	-------------------

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

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

Reinicio

RBA2054

Regrese al Menú

6.697.55	DEPRECIACION EN UN AÑO
558.13	DEPRECIACION MENSUAL
18.60	DEPRECIACION DIARIA

22/02/2012	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

6697.55	DEPRECIACION 2015
---------	-------------------

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

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

Reinicio

CBA2206

Regrese al Menú

1848.21	DEPRECIACION 2015
---------	-------------------

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

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

Reinicio

ACOPLE 1

Regrese al Menú

200,00	DEPRECIACION EN UN AÑO
16,67	DEPRECIACION MENSUAL
0,56	DEPRECIACION DIARIA

07/10/2013	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

200,00	DEPRECIACION 2015
--------	-------------------

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

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

Reinicio

ACOPLE 2

Regrese al Menú

76,77	DEPRECIACION EN UN AÑO
6,40	DEPRECIACION MENSUAL
0,21	DEPRECIACION DIARIA

25/11/2013	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

76,77	DEPRECIACION 2015
-------	-------------------

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

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
	Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
	-	-	-	26.000,00
2012	1	1.200,00	1.200,00	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

Reinicio

MONTACARGAS

Regrese al Menú

1.600,00	DEPRECIACION EN UN AÑO
133,33	DEPRECIACION MENSUAL
4,44	DEPRECIACION DIARIA

27/02/2012	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

1600,00	DEPRECIACION 2015
---------	-------------------

ESCRITORIO SECRETARIA

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

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

Reinicio

ESCRITORIO SECRETARIA

Regrese al Menú

13.86	DEPRECIACION EN UN AÑO
1.15	DEPRECIACION MENSUAL
0.04	DEPRECIACION DIARIA

16/01/2013	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

13.86	DEPRECIACION 2015
-------	-------------------

7 ESTANTERIAS METALICAS

3 ESTANTERIAS METALICAS

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 Util (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)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

21.00	DEPRECIACION 2015
-------	-------------------

ESTANTERIAS Y BANDEJAS

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 Util (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)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

49.80	DEPRECIACION 2015
-------	-------------------

DIVISIONES DE ALUMINIO

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA

DATOS	
Costo inicial del bien o insumo a depreciar	368.00
Costo de salvamento del bien o insumo a depreciar	110.00
Vida Util (años)	10
Valor depreciable	258.00

TABLA DE DEPRECIACIÓN			
Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
-	-	-	368.00
2014	1	25.80	342.20
2015	2	25.80	316.40
2016	3	25.80	290.60
2017	4	25.80	264.80
2018	5	25.80	239.00
2019	6	25.80	213.20
2020	7	25.80	187.40
2021	8	25.80	161.60
2022	9	25.80	135.80
2023	10	25.80	110.00

Reinicio

3 DIVISIONES

Regrese al Menú

25.80	DEPRECIACION EN UN AÑO
2.15	DEPRECIACION MENSUAL
0.07	DEPRECIACION DIARIA

03/07/2014	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

25.80	DEPRECIACION 2015
-------	-------------------

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 Util (años)	10
Valor depreciable	368.57

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

Reinicio

SILLAS OFICINA

Regrese al Menú

36.86	DEPRECIACION EN UN AÑO
3.07	DEPRECIACION MENSUAL
0.10	DEPRECIACION DIARIA

21/02/2013	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

36.86	DEPRECIACION 2015
-------	-------------------

TELEFONO

(1)

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

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

Reinicio

TELEFONO

Regrese al Menú

26.25	DEPRECIACION 2015
-------	-------------------

TELEFONO (2)

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

TABLA DE DEPRECIACIÓN				
	Año de uso	Depreciación anual	Depreciación total	Valor en libros
	-	-	-	1.120.54
2014	1	298.51	298.51	822.03
2015	2	298.51	597.03	523.51
2016	3	298.51	895.54	225.00

Reinicio

1 TELEFONO

Regrese al Menú

298.51	DEPRECIACION EN UN AÑO
24.88	DEPRECIACION MENSUAL
0.83	DEPRECIACION DIARIA

17/02/2014	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

298.51	DEPRECIACION 2015
--------	-------------------

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 Util (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
27.72	DEPRECIACION MENSUAL
0.92	DEPRECIACION DIARIA

04/12/2014	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

332.69	DEPRECIACION 2015
--------	-------------------

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 Util (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 XEROX

Regrese al Menú

65.64	DEPRECIACION EN UN AÑO
5.47	DEPRECIACION MENSUAL
0.18	DEPRECIACION DIARIA

25/02/2013	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

65.64	DEPRECIACION 2015
-------	-------------------

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 Útil (años)	3
Valor depreciable	236.96

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

Reinicio

IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON

Regrese al Menú

78.99	DEPRECIACION EN UN AÑO
6.58	DEPRECIACION MENSUAL
0.22	DEPRECIACION DIARIA

22/10/2013	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

78.99	DEPRECIACION 2015
-------	-------------------

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 Útil (años)	3
Valor depreciable	173.21

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

Reinicio

1 AMPLIFICADOR

Regrese al Menú

57.74	DEPRECIACION EN UN AÑO
4.81	DEPRECIACION MENSUAL
0.16	DEPRECIACION DIARIA

31/12/2014	FECHA DE COMPRA (FACTURA)
31/12/2015	FECHA DE CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS
360	DIAS TRANSCURRIDOS

57.74	DEPRECIACION 2015
-------	-------------------

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	62900.99
Proveedores Locales	62900.99
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	80413.00
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2494.12
OBLIGACIONES CON EL IESS	1990.93
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6819.45
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	10554.32
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	58554.18

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 90515.70 usd.

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	58574.25 USD
Ganancia Liquida del presente Ejercicio	18002.46 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 390470,94 USD

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.
Los gastos de administración y ventas 362624,05

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 9348.10usd
Impuesto causado año 2014 16353.51usd

Ganancia Liquida

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 2016.

A handwritten signature in blue ink, reading "LOURDES VILLOTA", is written over a horizontal line. The signature is stylized and includes a flourish at the end.

Lic. Lourdes Villota M
CONTADORA