Políticas Contable y Notas Explicativas a los Estados Financiero al 31 de Diciembre de 2018

INFORMACION GENERAL

SOMERSA S.A. Es una sociedad radicada en el país Ecuador el domicilio de su sede social y principal centro de negocio de Guayaquil.

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la NIIF para la PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicio se reconocen cuando se entrega el servicio y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida neta de descuentos.

Ventas por prestaciones de servicios \$ 25,112.00

Efectivo y Equivalente de efectivo

Caja-Banco \$26,210.25

Deudores Comerciales por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen interés. Al final de cada periodo se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que vayan a ser recuperable. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar \$ 48,432.95

Otras cuentas por cobrar \$10,313,754.16

Impuesto Fiscales

Composición:

SRI crédito por impuesto \$ 8,744.71

Retenciones en la fuente \$ 617.85

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. Y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Vehículo 20%

	VEHICULO
Costo del Activo al 31 de Diciembre 2018	34,821.44
Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre 2018	(7,718.78)
Importe en Libro	27,102.66

Deterioro del valor de los Activos

En cada fecha se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una perdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable del activo afectado en su importe en libros. Si el importe recuperable estimado o es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimada, y se reconoce una perdida por deterioro del valor en resultado.

Acreedores Comerciales

Valor por aportación y beneficios a empleados correspondiente al periodo 2018 \$ 181.89

Otras cuentas por pagar \$ 10,701,780.47

Participación de los trabajadores \$ 6,707.81

Capital en Acciones

El saldo al 31 diciembre del 2018 es de \$800.00 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00 cada acción

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados en la Junta General de Accionistas al 03 de abril del 2019

CPA. Stalin Pérez Apolo

CONTADOR

RUC. 0700873581001