

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

La compañía SODICOR S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 13 de Mayo el 1.997, El domicilio principal de la compañía se encuentra en Ciudadela Entre Ríos mz.C1 Villa 13 del cantón Samborondón. Sus actividades económica principales están relacionadas con la venta al por mayor y menor de camarón.

2. POLITICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con los principios contables generalmente aceptados y con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF'S para PYMES). Están presentados en dólares americanos que es la moneda utilizada en nuestro país y es la moneda funcional de la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR

Las cuentas y documentos comerciales por cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes y/o prestación de servicios realizadas en el curso normal de las operaciones del negocio. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipos se presentan con valores netos, es decir, están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Los pagos por mantenimientos son debitados a las cuentas de resultados, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del bien se capitalizan.

El gasto por la depreciación se registra con cargo a las operaciones del período y calculado mediante el método de línea recta, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación	33,33%
Vehículos	20%

CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas y documentos comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes y/o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios representan los importes cobrados a los clientes por los bienes vendidos y/o por la prestación de servicios, netos de descuentos, devoluciones y de los importes sobre el valor de los impuestos. Para las ventas de servicios, los ingresos se reconocen en el período contable en que se presta el servicio.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen cuando se han realizado para el normal desenvolvimiento del giro del negocio dentro del período contable establecido.

3. CAJA BANCOS

Banco Produbanco	<u>14.654.00</u>	
Total		14.654,00

4. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Ctas. x Cobrar Clientes Locales	87.580,00	
Ctas incobrables	<u>(883,05)</u>	
Total		86.696,95 -----

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Muebles y Equipos Oficina, Costo	2.800,00	
Vehículos, Costo	5.000,00	
Equipo de computación, costo	1.050,00	
Maquinarias y Equipos	50.000,00	
Instalaciones	11.500,00	
Depreciación Acumulada	<u>(16.552,16)</u>	
Total		53.797,84 -----

6. PASIVO CORRIENTE

Ctas. x Pagar Proveedores Locales	35.698,00
Ctas. x pagar varios	23.429,88
ESS x Pagar	1.080,00
Otros pasivos beneficios empleados	1.948,67
Participación de Trabajadores x Pagar	2.328,14
Impuesto a la Renta por Pagar	235,82
Cuentas por Pagar SRI	10.682,84
Anticipos de clientes	<u>15.900,00</u>
Total	91.303,35

7. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Ingresos Operacionales	
Ingresos	<u>3.228.072,34</u>

8. COSTOS Y GASTOS

Costos y Gastos		
Compras locales de bienes no producidos	3.013.597,30	
Sueldos,beneficios sociales y aportes Iess	20.120,50	
Impuestos contribuciones y otros	6.500,00	
Iva que se carga al costo y gasto	6.267,12	
Mantenimiento, reparacion y suministros	56.502,00	
Combustibles y transporte	12.600,00	
Pago por otros Bienes y Servicios	35.114,21	
Servicios públicos	15.106,00	
Depreciaciones y amortizaciones	8.652,30	
Gastos de gestión, de viaje y otros gastos	35.406,47	
Gastos Financieros	<u>2.685,50</u>	
Total de Costos y Gastos		<u>3.212.551,40</u>