NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

SOMELISA S.A.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2012

INFORMACION GENERAL

Somelisa S.A. es una Compañía Anónima, con domicilio en Ecuador en donde también realiza sus actividades de Servicio de Transporte de Carga Pesada por Carretera, cuyos accionistas son Lapavic S.A. de nacionalidad Panameña y la Sra. Tirza Esperanza Santos Sosa de nacionalidad Ecuatoriana, su Constitución se realizó el 23 de Junio de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil con el N°30 y anotado en el Libro Repertorio bajo Nro. 483 el 24 de Agosto de 1999, con una última y reciente reforma de Julio del 2011.

Los estados financieros y sus notas se encuentran expresados en la moneda de curso legal del Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes principales políticas:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes, se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión

Activos Financieros:

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable, considerándose como Valor Neto Realizable al precio de venta al cual se estime que se realizarán los inventarios en el curso normal de las actividades económicas, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a *USD. 100.00* en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

Activos Intangibles

Los activos intangibles se medirán inicialmente al costo y su medición posterior se realizará al costo menos la depreciación acumulada y las perdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si no es posible hacerse una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá una vida útil de diez años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas estimaciones.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

Nuestro código de trabajo obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida por periodos entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que hayan cumplido un periodo consecutivo de no pertenecer laboralmente a la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

(100) EFECTIVOS EN CAJA Y BANCOS:

Diciembre 31		2012	2011
Efectivo y Equivalentes al efectivo		1,040.00	4,369.69

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 corresponde valores asignados de caja chica a personal de confianza según los establecen los reglamentos correspondientes.

(101) INVERSIONES

En el año 2012 no se tiene información a revelar sobre inversiones, al no tener actualmente ninguna inversión registrada.

(102) ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS		AÑO 2012	AÑO 2011
Cuentas por Cobrar a Clientes	(a)	30,962.92	25,097.04
Varios deudores		1,524.85	0
Anticipos y Préstamos a Empleados y Obreros		4,465.33	4,574.38
Empresas Relacionadas		0	504.41
TOTALES →		**36,953.10**	**30,175.83**

(a) El saldo en Cuentas por Cobrar Clientes corresponde en su totalidad a deudas por servicio de transporte habiéndose recibido hasta el cierre de cada periodo valores anticipados de los clientes relacionados valores según siguiente detalle:

Diciembre 31	AÑO 2012	AÑO 2011
Cuentas por Cobrar	30,962.92	25,097.04
Anticipos de Clientes	152,348.77	227,526.13
NETO→	-121,385.85	-202,429.09

Que analizados por vencimientos al saldo del año 2012 nos permite establecer el siguiente detalle:

GRUPO DE EDAD	**AÑO 2012**	**AÑO 2011**
Aun no vencidas	11,811.10	10,016.28
1-30 días de vencidas	5,027.90	4,190.84
31-60 días de vencidas	3,042.78	4,444.52
61-90 días de vencidas	3,422.52	4,345.59
más de 90 días de vencidas	7,658.62	2,099.81
TOTALES →	**30962.92**	**25,097.04**

Las probabilidades de no cobro de las deudas es mínimo, por lo tanto no corresponde aplicar deterioro para ninguna de ellas contándose con deuda de NO RELACIONADAS de27.09% y el restante 71.91% corresponde a deudas de servicio de transporte a Relacionadas

(103) INVENTARIOS

CUENTAS INVENTARIOS	AÑO 2012	AÑO 2011
Inventario de Repuestos y Accesorios	6,215.83	1,695.18
Inventarios de Lubricantes	374.34	882.14
Inventario de Suministros Varios	68.46	194.59
SALDO CUENTAS INVENTARIOS >	**6,658.63**	**2,771.91**

El inventario final con el que se cierra el periodo 2012 es de $6,658.63 luego de que se reconoció como parte del costo de la prestación de servicio de transporte el monto de $73,444.20

(104) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Crédito Tributario Iva	203.08	0
Pagos Anticipados Impuestos	0	721.83
TOTALES →	203.08	721.83

Corresponde al saldo de crédito tributario generado por las compras de mes de Diciembre del 2012 y el valor de anticipos por impuesto a la renta pagados que queda como saldo una vez que se liquida el impuesto a la renta del ejercicio 2012

(105) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Para el período 2012 no tiene información a revelar sobre activos Otros Activos Corrientes, ya que no se cuenta con este tipo de activos actualmente.

(106) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado, el método de depreciación con el que se ha venido trabajando y se mantiene es el de línea recta de manera uniforme para todos los activos ya que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos

La vida útil del grupo de activos "vehículos y acoplados" se estableció en base a informe de perito tras el proceso de adopción NIIF Pymes y según lo establece la norma se seguirá trabajando con esos períodos, del grupo de "Equipos de Comunicación", según información de técnicos proveedores se mantiene en los 10 años de siempre y de los equipos de computación se ha considerado la vida tecnológica de los activos que la determina actualmente el mercado de 3 años promedio.

	Vehículos	Eq.Maquinaria	Eq. Computación	Eq. Comunicación	Herramientas Mayores
Saldo Inicial 2012	423,662.63	1,137.00	2,531.21	11,134.85	120.00
Compras	66,176.40	446.43		1,017.48	
Ventas	(2,500.00)				
Saldo Final del 2012	487,339.03	1,583.43	2,531.21	12,152.33	120.00
Dep.Acumulada	(82,735.09)	(978.46)	(2,531.21)	(5,081.53)	(120.00)
Netos Activos	404,603.94	604.97	-	7,070.80	-

(108) ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Préstamos a Accionistas Lapavic S.A. L/P	27,700.00	35,500.00

(200) CUENTAS POR PAGAR

Los saldos que se adeudan a proveedores son en su totalidad valores pendientes de pago que están dentro del plazo de crédito, correspondiendo a un porcentaje de 41.66% a proveedores

relacionados y el valor de $45,570.78, corresponde a cheques girados y no cobrados y cheques posfechados que quedaron pendientes del periodo del 2012 mismos que constan en la conciliación bancaria de Diciembre del 2012, que se los registra con la finalidad de tener el saldo de la cuentas bancos tal y como lo refleja el estado de cuenta bancario del mes

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Cuentas por Pagar a Proveedores de Bienes y Servicios	39,209.88	28,302.27
Cheques por Pagar	45,570.78	71,971.20
Pagos anticipados	-23,618.44	-52,608.80
TOTALES →	61,161.22	47,664.67

(201) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de sobregiro de 1,294.65 corresponde a valor que quedó pendiente de cubrirse en Banco de Machala por pagos cubiertos por institución sin saldo en la cuenta de Somelisa y lo que respecta a obligaciones de $3,931.38 es la porción de corto plazo de deuda que se mantiene con el Banco por financiación de camioneta de placa OBA-6121y la porción de Largo plazo de 13,413.63 es por el mismo financiamiento

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Sobregiro Bancario	1,294.65	0
Obligaciones Banco de Machala C/P	3,931.38	0
Obligaciones Banco de Machala C/P	13,413.63	0
TOTALES →	18,639.66	0

(202) OTRAS OBLIGACIONES

CUENTA		AÑO 2012	AÑO 2011
Con la Administración Tributaria	a)	1,838.30	1,186.47
Impuesto a la Renta por Pagar Ejercicio		3,461.38	0
Con el IESS	b)	4,588.13	1,095.16
Por Beneficios de Ley a Empleados	c)	6,194.32	3,015.92
Participación Trabajadores por Pagar		930.38	0
TOTAL DE OTRAS OBLIGACIONES →		**17,012.51**	**5,297.55**

a) En estos rubros se mantienen obligaciones que la empresa adeuda de mes inmediato anterior a SRI por concepto de retenciones efectuadas a proveedores tanto de la renta como de IVA

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Retenciones a la Renta	722.24	988.77
Retenciones de IVA	1,025.13	197.70
IVA cobrado	90.93	0
TOTAL DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS →	**1,838.30**	**1,186.47**

b) Son valores pendientes de pago por los aportes por personal que labora en relación de dependencia de Somelisa que corresponde a mes inmediato anterior

c) Como saldo del 2012 se adeuda a trabajadores un monto global de 6,219.27 de los que $1,249.31 corresponden a valores retenidos a trabajadores que según el código de trabajo corresponde distribuir a los empleados por concepto de multas, lo que en las políticas de la compañía se tiene establecido la forma de hacerlo. Así mismo los $6,219.27 comprende valores pendiente de pago por sueldos meses anteriores así como de beneficios sociales

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Fondos de Trabajadores	1,249.31	1,173.03
Obligaciones con Trabajadores	6,219.27	2,186.77
TOTAL ===>>	**7,468.58**	**3,359.80**

(203) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se adeudan a funcionarios $50,047.18 que corresponden a compras de activos fijos que en su momento fueron cubiertos por ellos y que Somelisa tiene la obligación de reembolsarles esos valores actualmente

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Deudas Largo Plazo Ing. Chavez	50,047.18	50,047.18
Empresas Relacionadas	560.08	0
Ing. Cesar Emilio Chavez Velasco	120.58	0
TOTALES →	**50,727.84**	**50,047.18**

(204) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se tienen pendientes de cancelar 343.88 de participación de utilidades a trabajadores anteriores, además se adeudan a funcionarios y empleados $10,403.96 que corresponden a compras de bienes y servicios que en su momento fueron cubiertos por ellos y que Somelisa tiene la obligación de reembolsarles esos valores.

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Participaciones Trabajadores Anteriores	343.88	343.88
Varios Acreedores	22,050.51	10,403.96
TOTAL ===>>	**22,394.39**	**3,826.03**

(300) CAPITAL SOCIAL

Somelisa S.A. actualmente cuenta con un capital suscrito de $800.00 y un capital autorizado de $1,600.00, siendo el valor por acción de $1.00

303) RESERVA LEGAL

Según lo establece el artículo 297 de la Ley de Compañías, en los periodos en los que los resultados líquidos lo han permitido se ha realizado la reserva legal del 10% que refleja los siguientes montos.

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Reserva Legal	129.06	129.06

(304) RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados acumulados de ganancias y pérdidas se vieron afectados en periodo por efecto de la compensación de las perdidas del periodo 2011 con la cuenta de aporte para futuras capitalizaciones quedando los siguientes saldos:

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Resultados Acumulados	1,161.56	1,161.56
Resultados Acumulados Adopción NIIF	160,045.12	160,045.12
TOTALES →	161,206.68	161,206.68

(305) RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados de los períodos 2011 y 2012 reflejan los siguientes valores:

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Resultado Neto del Período	-2,600.67	-40,307.94

(400) VENTAS SERVICIO DE TRANSPORTE

Un resumen del saldo de esta cuenta del año 2011 es como sigue:

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Transporte Pesado	304,386.23	250,379.91
Transporte Liviano	60,944.14	39,821.48
	365,780.37	290,201.39

(401) GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Remuneraciones, Beneficios y Prestaciones Sociales	24,194.11	21,090.31
Otros Gastos de personal administrativo	2,101.38	468.61
Otros Gastos Administrativos	16,579.04	16,468.91
	42,874.53	**38,027.83**

(402) GASTOS FINANCIEROS

Comprenden gastos incurridos por los servicios bancarios del año 2011 que suman $954.57

(403) COSTOS PRODUCCIÓN

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Materiales	73,444.20	81,002.48
Mano de Obra	53,932.05	41,048.87
Otros Costos de Producción	190,243.30	174,503.51
TOTAL DE COSTOS ==>>	**317,619.55**	**296,554.86**

(S00) TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Los saldos de los dos años comparativos de los periodos 2011 y 2012 entre partes relacionadas es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Cuentas y documentos por Cobrar Ventas	22,034.32	22,769.16
Cuentas y Documentos por Pagar Compras	37.132.24	23,480.04
Varios acreedores	21,732.33	10,265.68

MOVIMIENTOS	AÑO 2012	%
Ventas Servicio Transporte	290,282.44	73.74%
Compras Servicios	18,755.50	7.10%

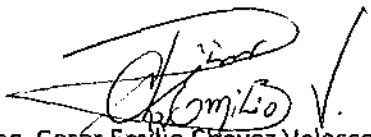
(S01) PASIVOS CONTINGENTES.

Concluido el periodo 2012 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia ni como activos ni como pasivos

(502) HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

En el periodo 2012 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa ya que por tratarse de un periodo de transición, estos balances ya fueron autorizados y publicados bajo la otra normativa contable sobre la que no se consideraba esta información.

Los Estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 28 de Mayo del 2013



Ing. Cesar Emilio Chavez Velasco
REPRESENTANTE LEGAL DE SOMELISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2011

SOMELISA S.A.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2011

INFORMACION GENERAL

Somelisa S.A. es una Compañía Anónima, con domicilio en Ecuador en donde también realiza sus actividades de Servicio de Transporte de Carga Pesada por Carretera, cuyos accionistas son Lapavic S.A. de nacionalidad Panameña y la Sra. Tirza Esperanza Santos Sosa de nacionalidad Ecuatoriana, su Constitución se realizó el 23 de Junio de 1999e inscrita en el Registro Mercantil con el N°30 y anotado en el Libro Repertorio bajo Nro. 483 el 24 de Agosto de 1999, con una última y reciente reforma de Julio del 2011.

Los estados financieros y sus notas se encuentran expresados en la moneda de curso legal del Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria Dólar.

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes, se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión

Activos Financieros:

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable, considerándose como Valor Neto Realizable al precio de venta al cual se estime que se realizarán los inventarios en el curso normal de las actividades económicas, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a USD. 100.00 en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En la implementación por primera vez de la NIIF para las PYMES se utiliza el revalúo como el costo atribuido, asignando a las propiedades, planta y equipo.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipo, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

Activos Intangibles

Los activos intangibles se medirán inicialmente al costo y su medición posterior se realizará al costo menos la depreciación acumulada y las perdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si no es posible hacerse una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá una vida útil de diez años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas estimaciones.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

Nuestro código de trabajo obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida por periodos entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que hayan cumplido un periodo consecutivo o no, de pertenecer laboralmente a la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

(100) EFECTIVOS EN CAJA Y BANCOS:

Diciembre 31	2011	2010
Efectivo y Equivalentes al efectivo	4,369.69	1,040.00

Al 31 de Diciembre de 2011 y 2010 corresponde valores asignados de caja chica a personal de confianza según los establecen los reglamentos correspondientes por $1,040.00 y en el año 2011 se incluye también el saldo de la cuenta Bancos que refleja el estado de cuenta.

(101) INVERSIONES

En el año 2011 no se tiene información a revelar sobre inversiones, al no tener actualmente ninguna inversión registrada.

(102) ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS	AÑO 2011	AÑO 2010
Cuentas por Cobrar a Clientes	25,097.04	16,746.92
Anticipos y Préstamos a Empleados y Obreros	4,574.38	2,103.79
Varios Deudores	0	570.00
Empresas Relacionadas	504.41	7.90
Préstamo Funcionario	0	12,398.29
TOTALES →	**30,175.83**	**31,826.90**

(a) El saldo en Cuentas por Cobrar Clientes corresponde en su totalidad a deudas por servicio de transporte habiéndose recibido hasta el cierre de cada periodo valores anticipados de los clientes relacionados valores según siguiente detalle:

Diciembre 31	AÑO 2011	AÑO 2010
Cuentas por Cobrar	25,097.04	16,746.92
Anticipos de Clientes	227,526.13	142,113.37
NETO→	**-202,429.09**	**-125,366.45**

Que analizados por vencimientos al saldo del año 2011 nos permite establecer el siguiente detalle:

GRUPO DE EDAD	**AÑO 2011**	**AÑO 2010**
Aun no vencidas	10,016.28	9,150.51
1-30 días de vencidas	4,190.84	3,165.33
31-60 días de vencidas	4,444.52	838.22
61-90 días de vencidas	4,345.59	2,118.44
más de 90 días de vencidas	2,099.81	1,474.42
TOTALES →	**25,097.04**	**16,746.92**

De cada deuda existe la certeza de futuro cobro por lo que no se establecen rubros ni de provisiones ni deterioros, además la deuda de NO RELACIONADOS asciende al 0.20% y el restante 99.80% corresponde a deudas de servicio de transporte a Relacionadas

(103) INVENTARIOS

CUENTAS INVENTARIOS	AÑO 2011	AÑO 2010
Inventario de Repuestos y Accesorios	1,695.18	4,210.04
Inventarios de Lubricantes	882.14	466.70
Inventario de Suministros Varios	194.59	272.03
SALDO CUENTAS INVENTARIOS >	**2,771.91**	**4,948.77**

El inventario final con el que se cierra el periodo 2011 es de $2,771.91 luego de que se reconoció como parte del costo de la prestación de servicio de transporte el monto de $81,002.48.

(104) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTAS	AÑO 2011	AÑO 2010
Pagos Anticipados Impuestos	721.83	586.98

(10S) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Para el período 2011 no tiene información a revelar sobre activos Otros Activos Corrientes, ya que no se cuenta con este tipo de activos actualmente

(106) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado y en el año 2011 por ser período de transición por única vez según lo permite la NIIF para pymes se aplica revaluación por lo que al valor de adquisición de activos se ve afectado.

El método de depreciación con el que se ha venido trabajando y se mantiene es el de línea recta de manera uniforme para todos los activos ya que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos

La vida útil del grupo de activos"vehículos y acoplados" se estableció en base a informe de perito tras el proceso de adopción NIIF Pymes y según lo establece la norma se seguirá trabajando con esos periodos, del grupo de "Equipos de Comunicación", según información de *técnicos proveedores se mantiene en los 10 años de siempre* y de los equipos de computación se ha considerado la vida tecnológica de los activos que la determina actualmente el mercado de 3 años promedio.

	Vehículos	Eq. Maquinaria	Eq. Computación	Eq. Comunicación	Herramientas Mayores
Saldo Inicial 2011	527,408.12	1,137.00	2,531.21	4,127.60	120.00
Compas	126,702.03			7,007.25	
Ventas	(46,541.54)				
Baja depreciaciones contra activos	(346,203.94)				
Revaluos de Activos	151,089.02				
Deteriores de Activos	(791.06)				
Activacion de Furgones	12,000.00				
Saldo Final del 2011	423,662.63	1,137.00	2,531.21	11,134.85	120.00
Dep. Acumulada	(1,275.82)	-856.33	-2,422.18	-2,670.99	-116.47
Netos Activos	422,386.81	280.67	109.03	8,463.86	3.53

(107) DETERIORO

Por el ser el 2011 un año de implementación NIIF por primera vez se aplicó según lo permite por una única vez la sección 35, el revalúo en nuestro caso a la categoría de Propiedad, Planta y Equipo afectando cualquier variación de Superavit o deterioro a una misma cuenta patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF", esto basado en un informe pericial", no teniéndose en este periodo el grupo deterioro como *tal en lo que respecta a Activos fijos, y lo que se refiere a inventarios,* Somelisa no cuenta con stock para la venta de los mismos ya que el saldo que se tiene es para ser consumido en el proceso de la prestación del servicio y considerando la rotación y uso de estos no se ha detectado en este periodo ninguna variación por deterioro.

proceso de la prestación del servicio y considerando la rotación y uso de estos no se ha detectado en este periodo ninguna variación por deterioro.

(108) ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Este grupo de cuentas corresponden a un saldo de préstamo pendiente de cobro a un accionista

CUENTAS	AÑO 2011	AÑO 2010
Préstamos a Accionistas Lapavic S.A. L/P	35,500.00	36,500.00

(200) CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos que se adeudan a proveedores son en su totalidad valores pendientes de pago que están dentro del plazo de crédito, correspondiendo un porcentaje de 17.04% a proveedores relacionados, también se detallan aquellos cheques girados y no cobrados

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2010
Cuentas por Pagar a Proveedores de Bienes y Servicios	28,302.27	30,300.23
Cheques proveedores	71,971.20	26,986.87
Pagos anticipados	-52,608.80	-6,608.86
TOTALES →	47,664.67	50,678.24

(201) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de sobregiro bancario ha sido superado para el periodo 2011 por ello el saldo es 0

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2010
Sobregiro Bancario	0	934.93

(202) OTRAS OBLIGACIONES

CUENTA		AÑO 2011	AÑO 2010
Con la Administración Tributaria	a)	1,186.47	593.25
Con el IESS	b)	1,095.16	1,067.65
Por Beneficios de Ley a Empleados	c)	3,015.92	1,510.88
TOTAL DE OTRAS OBLIGACIONES →		**5,297.55**	**3,171.78**

a) Las Obligaciones con la administración tributaria corresponden a valores pendientes de mes inmediato anterior a liquidarse en siguiente mes, siguientes detalles:

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2010
Renta	988.77	202.31
IVA	197.70	390.94
TOTAL DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS →	**1,186.47**	**593.25**

b) Son valores pendientes de pago por los aportes por personal que labora en relación de dependencia de Somelisa que corresponde a mes inmediato anterior

c) Como saldo del 2011 se adeuda a trabajadores un monto global de 3,359.80 de los que $1,173.03 corresponden a valores retenidos a trabajadores que según el código de trabajo corresponde distribuir a los empleados por concepto de multas, lo que en las políticas de la compañía se tiene establecido la forma de hacerlo. Así mismo los $2,186.77 comprende valores pendiente de pago por sueldos de mes inmediato anterior así como de beneficios sociales

CUENTA	**AÑO 2011**	**AÑO 2010**
Fondos de Trabajadores	1,173.03	1,012.23
Obligaciones con Trabajadores	2,186.77	842.53
TOTAL ===>>	**3,359.80**	**1,854.76**

(203) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se adeudan a funcionarios y empleados $90,047.18 que corresponden a compras de activos fijos que en su momento fueron cubiertos por ellos y que Somelisa tiene la obligación de reembolsarles esos valores.

CUENTAS	AÑO 2011	AÑO 2010
Deudas Largo Plazo Ing. Chávez	90,047.18	50,047.18

(204) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se tienen pendientes de cancelar 343.88 de participación de utilidades a trabajadores anteriores, además se adeudan a funcionarios y empleados $10,403.96 que corresponden a compras de bienes y servicios que en su momento fueron cubiertos por ellos y que Somelisa tiene la obligación de reembolsarles esos valores.

CUENTAS	AÑO 2011	AÑO 2010
Participaciones Trabajadores Anteriores	343.88	343.88
Varios Acreedores	10,403.96	3,482.15
TOTAL ===>>	**10,747.76**	**3,826.03**

(300) CAPITAL SOCIAL

Somelisa S.A. actualmente cuenta con un capital suscrito de $800.00 y un capital autorizado de $1,600.00, siendo el valor por acción de $1.00

(303) RESERVA LEGAL

Según lo establece el artículo 297 de la Ley de Compañías, en los periodos en los que los resultados líquidos lo han permitido se ha realizado la reserva legal del 10% que refleja los siguientes montos.

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2010
Reserva Legal	129.06	129.06

(304) RESULTADOS ACUMULADOS

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2010
Resultados Acumulados	1,161.56	-88,188.33
Resultados Acumulados NIIF	160,045.12	-424.12
	161,206.68	-88,612.45

(305) RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado de los ejercicios 2010 y 2011 expresado bajo la normativa contable anterior (NEC), refleja los siguientes datos:

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2010
Resultados Acumulados	-18,528.33	-40,307.94

Por considerarse el año 2011 como el primer año que se genera información bajo NIIF no se dispone con la información comparativa del año inmediato anterior respecto de las cuentas de Ingresos y gastos bajo misma normativa, por lo que a continuación detallamos las cuentas de resultados

(400) VENTAS SERVICIO DE TRANSPORTE

Un resumen del saldo de esta cuenta del año 2011 es como sigue:

Transporte Pesado	$250,379.91
Transporte Liviano	39,821.48
TOTAL VENTAS	**290,201.39**

(401) GASTOS ADMINISTRATIVOS

Remuneraciones, Beneficios y Prestaciones Sociales	21,090.31
Otros Gastos de personal administrativo	468.61
Otros Gastos Administrativos	16,468.91
TOTALES ===>>	**38,027.83**

(402) GASTOS FINANCIEROS

Comprenden gastos incurridos por los servicios bancarios del año 2011 que suman $954.57

(403) COSTOS PRODUCCIÓN

Materiales	81,002.48
Mano de Obra	41,048.87
Otros Costos de Producción	157,584.19
TOTAL DE COSTOS ===>>	**279,635.54**

(S00) TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Los saldos con los que se termina el año 2011 entre partes relacionadas es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2011	AÑO 2010
Cuentas y documentos por Cobrar Ventas	22,769.16	16,696.92
Cuentas y Documentos por Pagar Compras	23,480.04	22,817.35
Varios Acreedores	10,265.58	3,482.15

MOVIMIENTOS	AÑO 2011	%
Ventas Servicio Transporte	257,276.89	88.65%
Compras Servicios	5,481.74	1.78%

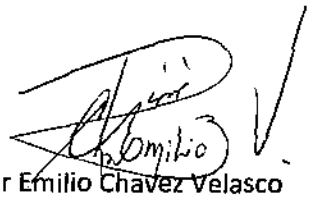
(S01) PASIVOS CONTINGENTES.

Concluido el periodo 2011 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia ni como activos ni como pasivos

(S02) HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

En el periodo 2011 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa ya que por tratarse de un periodo de transición, estos balances ya fueron autorizados y publicados bajo la otra normativa contable sobre la que no se consideraba esta información.

Los Estados financieros bajo NEC, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 09 de Abril del 2012, y lo que respecta los nuevos Estados Financieros bajo NIIF, fueron aprobados junto con el plan de implementación el 01 de Diciembre del 2012



Ing. Cesar Emilio Chavez Velasco
REPRESENTANTE LEGAL DE SOMELISA S.A.