

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

SOMELISA S.A.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2013

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. Tírza 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 pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan 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		2013	2012
Efectivo y Equivalentes al efectivo		1,040.00	1,040.00

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 corresponde valores asignados de caja chica a personal de confianza según los establecen los reglamentos correspondientes.

(101) INVERSIONES

En el año 2013 no se tiene información a revelar sobre inversiones, al no tener actualmente ninguna inversión registrada.

(102) ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS		AÑO 2013	AÑO 2012
Cuentas por Cobrar a Clientes	(a)	58,726.60	30,962.92
Varios deudores		0	1,524.85
Anticipos y Préstamos a Empleados y Obreros		6,718.24	4,465.33
Empresas Relacionadas		1,414.88	0
TOTALES →		66,859.72	36,953.10

- (a) El saldo en Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a deudas por servicio de transporte y venta de un activo fijo habiéndose recibido hasta el cierre de cada periodo valores anticipados de los clientes relacionados valores según siguiente detalle:

Diciembre 31	AÑO 2013	AÑO 2012
Cuentas por Cobrar	58,726.60	30,962.92
Anticipos de Clientes	-98,098.78	-152,348.77
NETO →	-39,372.18	-121,385.85

Que analizados por vencimientos al saldo del año 2013 nos permite establecer el siguiente detalle:

GRUPO DE EDAD	AÑO 2013	AÑO 2012
Aun no vencidas	19,236.00	11,811.10
1-30 días de vencidas	2,778.00	5,027.90
31-60 días de vencidas	4,154.35	3,042.78
61-90 días de vencidas	3,630.49	3,422.52
más de 90 días de vencidas	28,927.76	7,658.62
TOTALES →	58,726.60	30,962.92

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 de 42.33% y el restante 57.67% corresponde a deudas de servicio de transporte a Relacionadas

(103) INVENTARIOS

CUENTAS INVENTARIOS	AÑO 2013	AÑO 2012
Inventario de Repuestos y Accesorios	4,952.99	6,215.83
Inventarios de Lubricantes	465.78	374.34
Inventario de Suministros Varios	141.02	68.46
SALDO CUENTAS INVENTARIOS >	5,559.79	6,658.63

El inventario final con el que se cierra el periodo 2013 es de \$5,559.79 luego de que se reconoció como parte del costo de la prestación de servicio de transporte el monto de \$78,192.86

(104) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Crédito Tributario Iva	0	203.08
Pagos Anticipados Impuestos	5,148.91	0
TOTALES →	5,148.91	203.08

Corresponde al valor de anticipos por impuesto a la renta pagados que queda como saldo previo a que se liquide el impuesto a la renta del ejercicio 2013

(105) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Para el período 2013 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 el 2011 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	Equipo Maquinaria	Equipo Computacion	Equipo Comunicación	Herramientas Mayores
Saldo Inicial 2013	487,339.03	1,583.43	2,531.21	12,152.33	120.00
Compras	-				
Ventas	(14,500.00)				
Saldo Final 2013	472,839.03	1,583.43	2,531.21	12,152.33	120.00
Dep Acumulada	(149,195.18)	(1,131.67)	(2,531.21)	(7,519.56)	(120.00)
Neto activos	323,643.85	451.76	-	4,632.77	-

(108) ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2012
Préstamos a Accionistas Lapavic S.A. L/P	24,200.00	27,700.00

(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 84.79% a proveedores relacionados y el valor de \$19,093.24, corresponde a cheques girados y no cobrados y cheques posfechados que quedaron pendientes del periodo del 2013 mismos que constan en la

Notas Explicativas Año 2013



conciliación bancaria de Diciembre del 2013, 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 2013	AÑO 2012
Cuentas por Pagar a Proveedores de Bienes y Servicios	21,717.73	39,209.88
Cheques por Pagar	19,093.24	45,570.78
Pagos anticipados	-26,455.89	-23,618.44
TOTALES →	-14,355.08	61,161.22

(201) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de sobregiro de 1,281,90 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 \$5704.71 es la porción de corto plazo de deuda que se mantiene con el Banco por financiación de un activo fijo la porción de Largo plazo de 13,413.63 es por el mismo financiamiento

CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2012
Sobregiro Bancario	1,281.90	1,294.65
Obligaciones Banco de Machala C/P	5,704.71	3,931.38
Obligaciones Banco de Machala C/P	7,710.03	13,413.63
TOTALES →	14,696.64	18,639.66

(202) OTRAS OBLIGACIONES

CUENTA		AÑO 2013	AÑO 2012
Con la Administración Tributaria	a)	5,500.52	1,838.30
Impuesto a la Renta por Pagar Ejercicio		6,073.37	3,461.38
Con el IESS	b)	3,523.62	4,588.13
Por Beneficios de Ley a Empleados	c)	4,229.54	6,194.32
Participación Trabajadores por Pagar		394.41	930.38
TOTAL DE OTRAS OBLIGACIONES →		19,721.46	17,012.51

- 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 2013	AÑO 2012
Retenciones a la Renta	100.75	722.24
Retenciones de IVA	285.55	1,025.13
IVA cobrado	1,443.72	90.93
IR período anterior y saldo cuotas anticipo	3,670.50	0
TOTAL DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS →	5,500.52	1,838.30

- 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 2013 se adeuda a trabajadores un monto global de 4,229.54 de los que \$1,395.23 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 \$2,834.31 comprende valores pendiente de pago por sueldos meses anteriores así como de beneficios sociales

CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2012
Fondos de Trabajadores	1,395.23	1,249.31
Obligaciones con Trabajadores	2,834.31	6,219.27
TOTAL ===>>	4,229.54	7,468.58

(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 representante legal, 2,337.68 que se adeudan a empresas relacionadas.

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Deudas Largo Plazo Ing. Chavez	50,047.18	50,047.18
Empresas Relacionadas	2,337.68	560.08
Ing. Cesar Emilio Chavez Velasco	0	120.58
TOTALES →	52,384.86	50,727.84

(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 \$60,074.34 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 2013	AÑO 2012
Participaciones Trabajadores Anteriores	343.88	343.88
Varios Acreedores	73,225.34	22,050.51
TOTAL ===>>	73,569.22	22,394.39

(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 2013	AÑO 2012
Reserva Legal	129.06	129.06

(304) RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados acumulados de ganancias y pérdidas corresponden a ganancias del 2011 \$1,161.56 más la pérdida del 2012 de \$2,600.67 que unificado nos da un resultado acumulado de \$1,439.11:

CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2012
Resultados Acumulados	-,1439.11	1,161.56
Resultados Acumulados Adopción NIIF	160,045.12	160,045.12
TOTALES →	158,606.01	161,206.68

(305) RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados de los períodos 2012 y 2013 reflejan los siguientes valores:

CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2012
Resultado Neto del Período	-3,838.37	-2,600.67

(400) VENTAS SERVICIO DE TRANSPORTE

Un resumen del saldo de esta cuenta del año 2013 es como sigue:

CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2012
Transporte Pesado	289,400.27	304,386.23
Transporte Liviano	60,320.44	60,944.14
	349,720.71	365,780.37

(401) GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2012
Remuneraciones, Beneficios y Prestaciones Sociales	24,822.37	24,194.11
Otros Gastos de personal administrativo	249.29	2,101.38
Otros Gastos Administrativos	13,764.00	16,579.04
	38,835.66	42,874.53

(402) GASTOS FINANCIEROS

Comprenden gastos incurridos por los servicios bancarios del año 2013 que suman \$1,899.25

(403) COSTOS PRODUCCIÓN

CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2012
Materiales	78,192.86	73,444.20
Mano de Obra	67,168.08	53,932.05
Otros Costos de Producción	166,232.67	190,243.30
TOTAL DE COSTOS ==>>>	311,593.61	317,619.55

(500) TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Los saldos de los dos años comparativos de los periodos 2012 y 2013 entre partes relacionadas es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Cuentas y documentos por Cobrar Ventas	33,865.49	22,034.32
Cuentas y Documentos por Pagar Compras	18,420.16	37,132.24
Varios acreedores	73,087.06	21,732.33

MOVIMIENTOS	AÑO 2013	%
Ventas Servicio Transporte	267,761.20	76.56%
Compras Servicios	5,263.41	0.03%

(501) PASIVOS CONTINGENTES.

Concluido el periodo 2013 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 2013 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 Marzo del 2014


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