

SOMELISA S.A.
RUC. No. 079150031001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2018

INFORMACIÓN 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 AGRÍCOLA 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 Octubre del 2018.

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

BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales 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, de proveedor o en su defecto de la Gerencia 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, 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 actuario 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 pertenecer laboralmente a la empresa superior a 5 años y previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

(100) EFECTIVOS EN CAJA Y BANCOS:

Diciembre 31		AÑO 2018	AÑO 2017
Efectivo y Equivalentes al efectivo		2065,24	1,188.05
TOTALES →		2065.24	1188.05

Al 31 de Diciembre de 2018 USD. 1,040.00 corresponde valores asignados de caja chica a personal de confianza según los establecen los reglamentos correspondientes y el saldo de la cuenta bancaria a esa fecha quedó en el monto de USD. 1025.24

(101) INVERSIONES

En el año 2018 no se tiene información a revelar sobre inversiones, al no tener actualmente ninguna inversión registrada.

(102) ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS	LITERAL	AÑO 2018	AÑO 2017
Cuentas por Cobrar a Clientes	(a)	51,083.76	22,409.80
Varios deudores		474.36	213.35
Anticipos y Préstamos a Empleados y Obreros		9,218.24	7,731.10
TOTALES →		60,776.36	30,354.25

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

Diciembre 31	AÑO 2018	AÑO 2017
Cuentas por Cobrar	51,083.76	22,409.80
Anticipos de Clientes	-257,713.58	-81,940.40
NETO →	-206,629.82	-59,530.60

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 55.72% y el restante 44.28% corresponde a deudas de servicio de transporte a Relacionadas

(103) INVENTARIOS

CUENTAS INVENTARIOS	AÑO 2018	AÑO 2017
Inventario de Repuestos y Accesorios	2,735.77	2,449.76
Inventarios de Lubricantes	54,55	54,55
Inventario de Suministros Varios	14.15	14.15
SALDO CUENTAS INVENTARIOS >	2,804.47	2,518.46

El inventario final con el que se cierra el periodo 2018 es de USD 2,804.47 y luego de que se reconoció como parte del costo de la prestación de servicio de transporte el monto de USD. 88,359.03

(104) ACTIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Crédito Tributario IVA	0.00	0.00
Pagos Anticipados Impuestos	0.00	0.00
TOTALES →	0.00	0.00

A la fecha de cierre no existen créditos tributarios.

(105) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Para el año 2018 se devolvieron los chasis y se retiró la garantía por lo tanto no existen registros en estas cuentas.

(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.

DATOS/ACTIVOS	Vehículos	Equipo Maquinaria	Equipo Computación	Equipo Comunicación
Saldo Inicial 2018	630.027,58	2.015,24		13.227,32
Compras	131.721,70		234,15	940,00
Baja Moto ANT	(940,00)			
Ventas	(14.000,00)			
Saldo Final 2018	746.809,28	2.015,24	234,15	14.167,32
Dép Acumulada	(268.782,42)	(794,03)	(6,69)	(12.495,85)
Neto activos	478.026,88	1.221,21	227,46	1.671,48

(108) ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Préstamos a Accionistas Lapavic S.A. L/P	0.00	0.00

(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 67.35% a proveedores relacionados y el valor de USD. 37,600.50, corresponde a cheques girados y no cobrados y cheques posfechados que quedaron pendientes del periodo del 2018 mismos que constan en la conciliación bancaria de Diciembre del 2018, 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 2018	AÑO 2017
Cuentas por Pagar a Proveedores de Bienes y Servicios	16,700.46	12,608.09
Cheques por Pagar	37,600.50	52,556.27
Pagos anticipados	-33,530.06	-28,860.41
TOTALES →	20,770.09	36,303.95

(201) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Obligaciones Inst. Financiera C/P	0.00	31,818.47
Obligaciones Inst. Financiera L/P	0.00	27,159.24
TOTALES →	0.00	58,977.71

Las obligaciones financieras fueron canceladas en su totalidad por uno de nuestros clientes relacionados, como un convenio de prestación de servicios.

(202) OTRAS OBLIGACIONES

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Con la Administración Tributaria	2,908.72	1,954.63
Impuesto a la Renta por Pagar Ejercicio	1,059.66	3,163.98
Con el IESS	4,493.63	4,093.37
Valores por pagar a Empleados	3,243.18	6,938.76
Participación Trabajadores por Pagar	8,896.91	5,172.25
TOTAL DE OTRAS OBLIGACIONES →	20,602.10	21,322.99

(203) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se adeudan USD 46,810.71 que corresponden a compras de activos fijos, gastos de Somelisa cubiertos por empresas y relacionadas de Somelisa.

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Deudas Agrícolas Lapavic S.A.	22,422.17	22,422.17
Varios acreedores	24,388.54	14,388.54
TOTALES →	46,810.71	36,810.71

(204) BENEFICIOS POST-EMPLEO POR PAGAR L/P

Dando cumplimiento a la política de la Compañía, que los trabajadores que superan los cinco años de labores consecutivas sean considerados para el registro de la reserva de la Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio que lo determina el **Art. 216** del Código de trabajo y según estudio contratado con la Compañía Logaritmo.

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Jubilación Patronal	6.978.16	5.832.61
Bonificación por desahucio	2,251.27	2,729.79
TOTALES →	9,229.43	8,562.40

(300) CAPITAL SOCIAL

SOMELISA S.A. actualmente cuenta con un Capital por Suscrito y Pagado de USD. 32,000.00 y un capital autorizado de USD. 64,000.00, siendo el valor por acción de USD. 1.00

(302) APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

No existen saldos por cuanto se ha procedido con el trámite legal correspondiente para hacer el aumento del capital.

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 2018	AÑO 2017
Reserva Legal	4,086.42	2,974.02

(304) RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados acumulados de ganancias y pérdidas:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Resultados Acumulados	4,591.18	3,799.30
Resultados Acumulados Adopción NIIF	160,045.12	160,045.12
TOTALES →	164,636.30	163,844.42

(305) RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados de los períodos 2018 y 2017 reflejan los siguientes valores:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Resultado Neto del Período	10,298.03	791.88

(400) VENTAS SERVICIO DE TRANSPORTE

Un resumen del saldo de esta cuenta del año 2018 es como sigue:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Transporte Pesado	299,097.17	339,098.75
Transporte Liviano	98,602.46	87,746.54
Otros Ingresos	9,815.19	1,372.09
	407,514.82	428,217.38

(401) GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Remuneraciones, Beneficios y Prestaciones Sociales	37,243.90	34,649.93
Otros Gastos de personal administrativo	1,660.65	1,866.62
Otros Gastos Administrativos	14,118.48	17,027.35
	53,023.03	53,543.90

(402) GASTOS FINANCIEROS

Comprenden gastos incurridos por los servicios bancarios del año 2018 que suman USD. 1,678.96

(403) COSTOS PRODUCCIÓN

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Materiales	88,359.03	99,394.23
Mano de Obra	74,729.18	78,741.47
Otros Costos de Producción	168,900.63	143,053.56
TOTAL DE COSTOS ===>>	331,988.84	321,189.26

(500) TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Los saldos de los dos años comparativos de los periodos 2017 y 2018 entre partes relacionadas son como sigue:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Cuentas y documentos por Cobrar Ventas	22,620.31	4,781.67
Cuentas y Documentos por Pagar Compras	11,247.32	17,628.14
Varios acreedores	14,146.32	7,868.30

MOVIMIENTOS	AÑO 2018	%
Ventas Servicio Transporte	348,394.63	85,49%
Compras Servicios	12,942.05	3.73%

(501) PASIVOS CONTINGENTES.

Concluido el periodo 2018 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.

No se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Los Estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación en Junta General Universal celebrada el 23 de Marzo del 2019.



Sr. Edison Fabricio Morocho Gonzabay
GERENTE GENERAL DE SOMELISA S.A.

