

## MEVASED S.A.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

#### **1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA**

**MOTOINDUSTRIA S.A.-** (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Capital de la República del Ecuador, el 1 de Octubre de 2008. El objeto social de la compañía es el proceso de producción de madera de balsa.

La emisión de sus estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2012 ha sido autorizado por la Administración de la Compañía el 4 de Marzo de 2013 y fueron sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas el 6 de Marzo de 2013.

#### **2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, MEVASED S.A. forma parte del tercer grupo de adopción, debiendo preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2012, por lo cual sus estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

#### **3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros.- La entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipo a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que le ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

#### **3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionario con solvencia económica,
- 2) manejo eficiente del uso del dinero,
- 3) recurso humano que maneja presupuestos de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

**MEVASED S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

La Compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales.- Están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas de ventas más IVA

Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

**3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**

Préstamos y Cuentas por pagar comerciales.- Están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros. A la fecha de los estados financieros.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

Inventarios.- Están valorizados a su costo o valor neto realizable, el menor. Para los motos el costo se determina por el método del costo específico de acuerdo con los diferentes modelos existentes. Para repuestos y suministros, el costo está determinado por el método promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Propiedades y equipos; Medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos no importantes se imputan a resultados en el período en que se producen, los importantes se capitalizan

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

**MEVASED S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**

	Vida útil en años	Porcentajes
• Equipos de taller y acondicionadores de aire	hasta 15	6.67%
• Mobiliario, accesorios y equipo	hasta 10	10%
• Equipos de computación	hasta 5	20%

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Ventas.- Son registradas en la fecha de emisión de la factura por venta de motos , repuestos y accesorios y servicios técnico.

**3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**

**4. CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido como sigue:

	<u>2012</u> (US dólares)
Caja	800
Bancos	2.390,23
Total	<u>3.190,23</u>

Bancos, en los años 2012 constituyen principalmente recursos en cuentas corrientes en Banco de Machala US\$ 999,75; Banco Pacifico US\$ 14,46; Banco de Machala US\$ 1.376,02.

**5. DEPOSITOS EN GARANTIA**

Al 31 de diciembre del 2011, está constituido por el valor de US\$ 10.206 dinero entregado a la Compañía Vivastrucks S.A., como Garantía por el Alquiler del Galpón donde funciona la planta ensambladora y oficinas de Motoindustria S.A.

**MEVASED S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**6. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA**

Al 31 de diciembre del 2012 está constituida por el valor US\$ 9.750,00 correspondiente a 25.657 BDFT de madera de balsa peluda.

**7. CREDITO TRIBUTARIO**

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidos como sigue:

	<u>2012</u> (US dólares)
Impuesto al Valor Agregado	19.555
Retención en la Fuente	4.381
Total	<u><u>23.937</u></u>

**8. ACTIVOS FIJOS, NETO**

Un movimiento de las cuentas de activo fijo, neto desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	<u>2012</u>
Terreno	65.336
Instalaciones	50.149
Maquinarias y Equipos	30.244
Total	<b>153.878</b>

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

	<b>2012</b> (US dólares)
Proveedores Varios	16.329
Total	<u><u>16.329</u></u>

**MEVASED S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**10. OBLIGACIONES POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre de 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

	<b>2012</b> <b>(US dólares)</b>
Retenciones en la Fuente por Pagar	270
Retenciones de Iva por Pagar	44
Subtotal	<u>314</u>

**11. PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES**

Al 31 de diciembre de 2012, está constituida por el valor de US\$ 3.095, tal como se detalla a continuación:

	<b>2012</b> <b>(US dólares)</b>
DECIMO TERCER SUELDO	121,67
DECIMO CUARTO SUELDO	1590,00
VACACIONES	<u>60,83</u>
Total Provisiones por Pagar	<b>1772,50</b>

**12. PASIVO A LARGO PLAZO**

El pasivo a largo plazo está compuesto de la siguiente manera:

	<b>2012</b> <b>(US dólares)</b>
PRESTAMO BANCO DE MACHALA 2	22763
PRESTAMO BANCO DE MACHALA 1	<u>782</u>
TOTAL PASIVO POR PAGAR A L. PLAZO	<b>23545</b>

**MEVASED S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**13. OTROS PASIVOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2012 se compone por el valor de US\$ 28.347,12 correspondiente a Pasivo por Impuesto Diferido, el cual se produjo por la revalorización de activos fijos que tuvo que hacer la compañía Mevased S.A. de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

**14. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2012, Aporte de accionistas para Futura Capitalizaciones está conformado por los siguientes rubros:

	<b>2012</b>
	<b>US\$ (Dólares)</b>
CAPITAL SOCIAL	800,00
UTILIDADES ACUMULADAS	13.542,81
RESERVA LEGAL	243,97
PERDIDA DEL EJERCICIO 2012	(849,00)
AJUSTE POR EFECTOS NIFF PRIMERA VEZ	94.901,21
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>108.639,00</b>

**15. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTA**

Durante el año 2012 este rubro se encuentra compuesto de la siguiente manera:

Ventas	438.196,50
Costo de Venta	416.133,52

**16. GASTOS DE VENTAS, ADMINISTRACION Y FINANCIEROS**

Durante el año 2012, fueron causados de la siguiente manera

HONORARIOS PROFESIONALES	4125,38
SEGUROS	739,51
UTILES DE OFICINA	162,31
SUMINISTROS DE OFICINA	242,34
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	490,13
MANTENIMIENTO DE OFICINA	3711,2
COMBUSTIBLES	1343,14
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VE	1296,6

**MEVASED S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

TELEFONO FAX Y CORREO	1911,38
ARTICULOS DE ASEO Y LIMPIEZA	1114,66
LUNCH	29,5
ATENCION EMPLEADOS	214,8
GASTOS BANCARIOS	252,34
AGUA PURIFICADA	240,78
ENERGIA ELECTRICA	4105,7
GASTOS DE TRAMITES	929
INTERNET	106,4
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>21015,17</b>