

MOVILIZADORA HUANCABILCA MOVIHUAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2012

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

1. Información general

El 23 de Enero de 1975 se creó la compañía MOVILIZADORA HUANCABILCA MOVIHUAN CIA. LTDA. con expediente No. 22347, realizando actividad de distribución de bebidas alcohólicas.

La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Durán, Av. Río Guayas y Calle Europa, tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 0990241023001 y su dirección electrónica es movihuan@movihuan.com.ec.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros, requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los valores registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de presentación de los Estados Financieros, así como los valores registrados de ingresos, costos y gastos durante el ejercicio.

Las partidas contables, serán separadas o categorizadas entre:

➤ **Activos Corrientes:**

- a) Se espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b) Se mantiene el activo principalmente con fines de negociación;

- c) Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- d) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Activos no Corrientes:

Se clasificarán todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

➤ **Pasivos Corrientes:**

- a) Se espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación;
- b) Se mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- d) No se tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

➤ **Pasivos no Corrientes:**

Se clasificarán todos los demás pasivos como no corrientes.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

Efectivo o Equivalentes de efectivo: son los valores correspondientes a cuentas bancarias de la compañía y fondo de caja chica.

Crédito Tributario IVA.- Valor a favor de la compañía por compra de bienes y servicios mayor al IVA por Ventas al finalizar el ejercicio, \$ 8.461.82

Anticipo y Retenciones en la Fuente

ANTICIPO Y RETENCIONES EN LA FUENTE

Anticipo Impuesto a la Renta	9,703.06
Retenciones Años anteriores	40.979.27
Retenciones 2012	28,578.87
	79.261.20

Propiedad, Planta y Equipo:

Los Activos de Propiedad, Planta y Equipo son los que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Son Activos Tangibles
- b) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- c) Se esperan usar durante más de un periodo.

Detalle de Propiedad Planta y Equipo:

Terrenos	\$ 9,690.00
Instalaciones	\$1,710.00
Montacarga	\$22,002.05
Camion Hino	\$79,000.00
Camion chevrol 1	\$70,982.14
Camion chevrol 2	\$101,785.71
Camion chevrol 3	\$113,703.00
Chasis y Plataforma	\$12,158.58
	<u>\$411,031.48</u>

Si los principales componentes de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la compañía distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.

Para todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, la depreciación se efectuará mediante el **método de depreciación lineal**.

Activo no corriente.-Documentos y Ctas. por Cobrar.- \$63.336.20

Valor por venta de envases a nuestro proveedor, el cual lo tienen como garantía desde el año 2007.

Pasivo no Corriente.-Obligaciones con Instituciones Financieras \$288.393.62

Financiamiento con dos instituciones financieras locales para la adquisición de 3 Vehículos (camiones):

Banco Pacífico	\$54,348.66	Compra de Camión 2010
Banco de Guayaquil	\$93,618.00	Compra de camión 2011
Banco de Guayaquil	\$140,426.96	Compra de Camión 2012
	<u>\$288,393.62</u>	

Patrimonio.-

Capital social: \$400.00

Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

Aporte de Socios para Futura Capitalización \$131.874.33

Aportes Futuras capitalizaciones \$ 62.274.33

Aumento de Capital en trámite \$ 69.600.00

Los socios decidieron aumentar el capital social a \$ 70.000.00 con las Utilidades acumuladas de los años 2009,2010 y 2011.

Resultado del Ejercicio.-

La utilidad del ejercicio antes de Impuestos y rebajas fue de \$ 11.510.17

Menos: Participación Trabajadores .1.726.53

Menos: Impuesto a la Renta 11.447.48

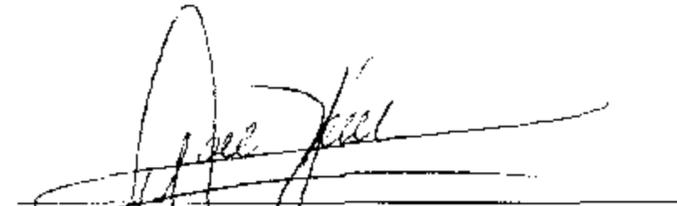
Perdida del Ejercicio \$ 1.663.84

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

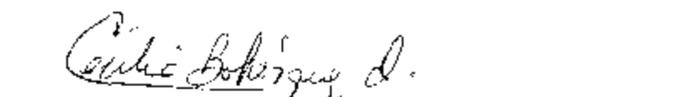
En enero 29 del presente año, fuimos objeto de un Robo al camión de reparto de la zona de Vernaza, en el cual se perdieron \$22.200,00 dólares los cuales no pudimos aplicar el seguro por cuanto ya habíamos utilizado en dos ocasiones en el año 2012 y nos podían quitar la póliza. Esta póliza de robo de dineros en camiones tiene un limite de \$11.000,00 dólares por siniestro. Luego en Febrero 12 de este mismo año en nuestra bodega en Duran ingresaron cinco ladrones a las oficinas de vendedores. lo cual nos causo una pérdida de \$41.734,00 dólares, para este siniestro se aplico el seguro de dineros en bodega con lo cual se recupero \$13.267,00.

6. Aprobación de los estados financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas la cual se celebro en nuestras oficinas en Duran el día 8 de Mayo del 2013, con la concurrencia del total de socios que representan el 100% del capital.



Eco. Oscar L. Nuñez Christiansen
Gerente Encargado



Cecilia Bohorquez Ortega
Contadora