

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013**

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

**1. Información general**

**MOVILIZADORA HUANCAVILCA MOVIHUAN CIA. LTDA.**, fue fundada ante el Notario Público Sexto del Cantón Guayaquil el 10 de diciembre de 1974, e inscribió su Estatuto Social con la denominación de MOVILIZADORA DE PRODUCTOS "HUANCAVILCA CIA. LTDA.", el 23 de enero de 1975 en el Registro Mercantil del mismo cantón. Procediendo posteriormente al cambio de su denominación social como MOVILIZADORA HUANCAVILCA MOVIHUAN CIA. LTDA., aumentando su capital social y reformando su Estatuto Social mediante escritura solemnizada ante el Notario Público Vigésimo primero del cantón Guayaquil el 27 de enero de 1987, que fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 12 de mayo de 1987. Procediendo posteriormente al cambio de su domicilio a la ciudad de Floy Alfaro (Durán) y a la Reforma de su Estatuto Social, mediante escritura pública otorgada el 17 de septiembre del 2008 ante el Notario Público Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil la que se inscribió en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Durán de fojas 3527 a 3546, con el número de inscripción en fecha 17 de diciembre de 2008. La actividad principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de bebidas alcohólicas, actividades de transporte de carga por carretera.

**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 por un valor de \$ 72,753.28

#### **Anticipo y Retenciones en la Fuente**

##### **ANTICIPO Y RETENCIONES EN LA FUENTE**

Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 9.703.00
Retenciones Años anteriores	\$ 58.110.56
Retenciones 2013	\$ <u>20.290.50</u>
	\$ 88.104.06

## Propiedad, Planta y Equipo:

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

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

### Detalle de Propiedad, Planta y Equipo:

Terrenos	\$ 9,690.00
Instalaciones	\$1,710.00
Montacarga	\$22,002.06
Camión Hino	\$79,000.00
Camión Chevrolet 1	\$70,982.14
Camión Chevrolet 2	\$101,785.71
Camión Chevrolet 3	\$113,703.00
Chasis y Plataforma	\$12,281.50
Camión Plataforma	\$24,000.00
	\$435,154.40

Si los principales componentes de un elemento de Propiedad, 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 Cuentas 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 \$248.011,83**

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

Banco Pacifico	\$44,830.65	Compra de Camión 2010
Banco de Guayaquil	\$203,181.18	Compra de 2 camiones
	\$248,011.83	

## Patrimonio.-

**Capital social: \$400.00**

Detalle del valor de la participación de cada socio en el capital de la compañía, registrado a un valor de \$0.04 por participación.

<b>SOCIOS</b>	<b>Valor de participaciones</b>
ABQ. JOSE NUÑEZ CRISTIANSEN	100
ECC. OSCAR NUÑEZ CRISTIANSEN	100
SRA. ELIZABETH NUÑEZ DI MACCHIOVELLO	100
SR. RICARDO NUÑEZ CRISTIANSEN	100
<b>TOTAL</b>	<b>400</b>

**Aporte de Socios para Futura Capitalización \$131.874.33**

Aportes Futuras capitalizaciones \$ 62.274.33  
Aumento de Capital on tramite \$ 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.-**

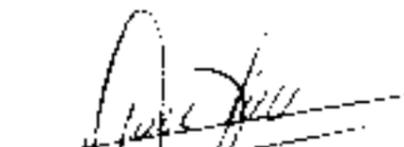
La pérdida del ejercicio 2013 fue de \$ 31.827.67. por lo que no se generó la participación del 15% de trabajadores, y después de la conciliación Tributaria se ha generado un Impuesto a la Renta causado de \$ 9.261.33. obteniendo una pérdida en el Patrimonio de \$ 41.089.00. Este resultado es causa de tres robos ocurridos durante el año 2013 los cuales sumaron un aproximado de 60 mil dólares.

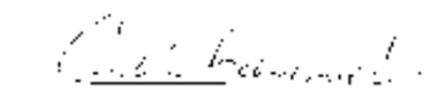
**5. Hechos ocurridos después del Periodo que se informa**

La Superintendencia de Compañías aprobó el aumento de Capital en el mes de Noviembre, pero fue inscrito en el Registro Mercantil el 7 de Enero del 2014, por lo tanto el nuevo Capital Social será registrado en el año 2014.

**6. Aprobación de los estados financieros:**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios la cual se celebró en nuestras oficinas en Durán, el día 28 de Abril del 2014 con la concurrencia total de los socios que representan el 100% del capital.

  
Econ. Oscar Núñez C.  
GERENTE

  
Ing. Cecilia Bohórquez O.  
CONTADORA