

MOVILIZADORA HUANCAVILCA MOVIHUA C.A. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015.

1. Información general

El 23 de Enero de 1975 se creó la compañía MOVILIZADORA HUANCAVILCA MOVIHUA C.A. LTDA. con expediente No. 22347, realizando actividad de Transporte de Carga por carretera, siendo Contribuyente Especial desde el 7 de Octubre del 2008.

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 por un valor de \$ 17.994.82.

Anticipo y Retenciones en la Fuente

ANTICIPO Y RETENCIONES EN LA FUENTE

Anticipo Impuesto a la Renta	9,703.06
Retenciones Años anteriores	91.394.81

101.097.87

Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar es:

JOER S. A.	\$ 88.700.08
Varios	12.625.05

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:

Montacarga	\$22,002.05
Camion Hino	\$79,000.00
Camion chevol 1	\$70,982.14
Camion chevol 2	\$101,785.71
Camion chevol 3	\$113,703.00
Chasis y Plataforma	\$12,281.50
Camión Mercedes 4	\$24,000.00
	\$423,754.40

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.

Garantía Legal

Valor de \$32.023.39 correspondiente al 10% de garantía por Juicio al SRI que mantenemos por el Cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta de los años 2011, 2012, 2013 y 2014.

Pasivo no Corriente.-Obligaciones con Instituciones Financieras \$154.086.44

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

Banco Pacifico	\$22.032.27	Compra de Camión 2010
Banco de Guayaquil	\$132.054.17	Compra de 2 camiones
	\$154.086.44	

Provisión Jubilación y Desahucio:

Según el Estudio Actuarial realizado por la compañía Logaritmo tenemos una provisión acumulada al año 2015 de \$ 23.942.48.

Patrimonio.-

Capital social: \$70.000.00

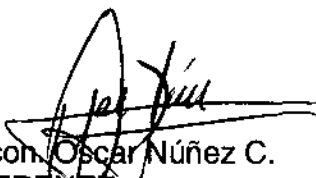
Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

5).- Resultado del Ejercicio.-

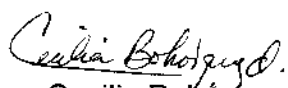
La Utilidad del ejercicio 2015 es de \$ 15.954.98, el 15% de trabajadores es de \$ 2.393.25, y después de la conciliación Tributaria tenemos un Impuesto a la Renta causado de \$ 17.398.52, obteniendo una Pérdida en el Patrimonio de \$494.47.

6).-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

Debido a una reestructuración del negocio en el año 2016 se procederá a liquidar a una parte del personal por lo que se ha creado una provisión por Liquidación de \$ 15.192.37, generando un Activo por Impuesto diferido de \$3.342.32



Econ. Oscar Núñez C.
GERENTE



Ing. Cecilia Bohórquez O.
CONTADORA