

EL MAGENTICO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

A los Señores Accionistas de El Magnético Cia. Ltda.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía y fue constituida en Ecuador en noviembre del 2011. Su actividad es la de importación, distribución y comercialización al por mayor y menor a nivel nacional de equipos y materiales eléctricos industrial.

Se encuentra domiciliada en la Av. Juan Tanca Marengo, Urbanización La Herradura Solar 12 Manzana 10 planta baja departamento 2, junto a Dicentro, Parroquia Tarqui, Cantón Guayaquil, Provincia Guayas.

Registro Mercantil No. 20316

Expediente No. 143314

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda utilizada en todos los estados financieros es el DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS. DE AMERICA.

3. BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros adjuntos de El Magnético Cia. Ltda. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

4. DECLARACION DE CUMPLIMINETO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

Los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera El Magnético Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2011, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para las PYMES.

5. PRINCIPALES POLITICAS

5.1 Efectivo y equivalentes de efectivo- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar mayores a 180 días.

5.2 Inventarios - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

5.3 Propiedades, planta y equipo

5.3.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

5.3.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

5.3.2 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método 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, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
-------------	----------------------------

Edificios e infraestructuras	20
Planta de envasado	16
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

5.3.3 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

5.4 Activo intangible de vida útil indefinida – Representa plusvalía adquirida a terceros en años anteriores y se mide inicialmente al costo. Posteriormente, el activo intangible es medido a su valor razonable y no se amortiza, y es sometido a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

5.5. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

5.6 Cuentas por pagar - Las cuentas por pagar, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y prestación de servicios es de 30 días.

5.7 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

5.7.1 Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

5.7.2 Impuestos diferidos- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

5.7.3 Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

5.8 Provisiones- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

5.9 Beneficios a empleados

5.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

5.9.2 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

5.10 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

5.11 Costos y gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

5.12 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

EL MAGNETICO CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31, <u>2011</u> (en miles de U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Inventarios	7	16.544,66	
Total activos corrientes		<u>16.544,66</u>	
TOTAL			<u>16.544,66</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31, <u>2011</u> (en miles de U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8	16.544,66	
Total pasivos corrientes		<u>16.544,66</u>	
Total pasivos			16.544,66
PATRIMONIO:	9		
Capital social		5.000,00	
Total patrimonio			<u>5.000,00</u>
TOTAL			<u>21.544,66</u>

Ver notas a los estados financieros

Sr. Francisco Sánchez Herbozo
Gerente General

CPA. Miguel Ángel Albuja
Contadora General

EL MAGNETICO CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

	<u>Notas</u>	<u>2011</u> (en miles de U.S. dólares)
INGRESOS:		
Ventas		0.00
Total		<u>0.00</u>
COSTO DE VENTAS	10	<u>0.00</u>
MARGEN BRUTO		0.00
Dividendos ganados		0.0
Ganancia (pérdida) en venta de propiedad, planta y equipo		0.00
Gastos de administración y ventas		0.00
Depreciación y amortización		0.00
Otros gastos, neto		<u>0.00</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		0.00
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente		0.00
Diferido		<u>0.00</u>
Total		<u>0.00</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>0.00</u>

Sr. Francisco Sánchez Herbozo
Gerente General

CPA. Miguel Ángel Albuja
Contadora General

EL MAGNETICO CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	Capital <u>Social</u>	Reserva <u>Legal</u>	Otras <u>Reservas</u>	Utilidades <u>Retenidas</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2011	<u>5.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Sr. Francisco Sánchez Herbozo
Gerente General

CPA. Miguel Angel Albuja
Contadora General

EL MAGNETICO CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	<u>2011</u> (en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes	0,00
Pagos a proveedores, trabajadores y otros	0,00
Impuesto a la renta	0,00
Otros ingresos (egresos), neto	<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>0,00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de propiedades, planta y equipo, neto de precio venta	0,00
Otros activos	0,00
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>0,00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Dividendos pagados a los propietarios	<u>0,00</u>
Flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>0,00</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	<u>0,00</u>
Saldos al comienzo del año	<u>0,00</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>0,00</u>

Ver nota 11 a los estados financieros

Sr. Francisco Sánchez Herbozo
Gerente General

CPA. Miguel Ángel Albuja
Contadora General

6. INVENTARIOS

La compañía inició sus actividades comerciales el 16 de noviembre del año 2011, y durante los meses de noviembre y diciembre se realizaron compras para inventario los cuales no se vendieron durante ese año, por lo tanto el inventario inicial y final al término del 31 de diciembre del 2011 es de cero.

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Proveedores	11,544,66
Total	<u>11,544,66</u>

Al 31 de diciembre del 2011, proveedores representa principalmente facturas comerciales por pagar a proveedores locales con vencimientos hasta 30 días y no devengan intereses.

8. PATRIMONIO

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2011, el capital social autorizado consiste de 5,000.00 de acciones de US\$1.00 de valor nominal unitario (5,000.00 al 31 de diciembre de 2010).

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

La compañía inició sus actividades comerciales el 16 de noviembre del año 2011, y durante los meses de noviembre y diciembre se realizaron compras para inventario los cuales no se vendieron durante ese año, ni tampoco se incurrió en ningún gasto.

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Costo de ventas	0,00
Gastos de administración y ventas	0,00
Depreciación y amortización	0,00
Otros gastos, neto	<u>0,00</u>
Total	<u>0,00</u>

10. FLUJO DE EFECTIVO

Dentro del Estado de Flujo de Efectivo, por un error no se incluyó el capital social autorizado que consiste de 5,000.00 dólares de los Estados Unidos de América.

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 15 del 2012) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 15 del 2012 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.