

MAGNOLOGISTIC CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

MAGNOLOGISTIC CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	- 3 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	- 4 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	- 5 -

MAGNOLOGISTIC CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
Notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo	52,35	52,35
Total activos	<u>52,35</u>	<u>52,35</u>
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>		
Cuentas por pagar comerciales	0	0
Total pasivos corrientes	<u>758.711,97</u>	<u>81.246,24</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
Capital social	400,00	400,00
Resultados acumulados	(347,65)	(347,65)
Total patrimonio	<u>52,35</u>	<u>52,35</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>52,35</u>	<u>52,35</u>

María José Vintimilla
Gerente General

Lorena Padilla
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

MAGNOLOGISTIC CIA. LTDA

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2010		400,00	-	-	-347,65	52,35
Apropiación reserva legal		-	-	-	-	-
Pérdida neta		-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2011		400,00	-	-	-347,65	52,35
Apropiación reserva legal		-	-	-	-	-
Utilidad neta		-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2012		400,00	-	-	-347,65	52,35

María José Vintimilla
Gerente General

Lorena Padilla
Contador General

Ver notas a los estados financieros

MAGNOLOGISTIC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1. INFORMACION GENERAL	6
2. POLÍTICAS FINANCIERAS CONTABLES	7, 8, 9, 10
3. EFECTIVO	11
4. CAPITAL SOCIAL	11
5. RESULTADOS ACUMULADOS	11
6. EVENTOS SUBSECUENTES	11
7. APOBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	11

MAGNOLOGISTIC CIA. LTDA.

1. Información general

La Compañía MAGNOLOGISTIC CIA. LTDA fue constituida el veinte y ocho de diciembre del año dos mil seis, en la Ciudad de Quito, bajo el régimen de compañía limitada, cuya abreviación es MAGNOLOGISTIC la cual se rige por las leyes de la República del Ecuador.

El Domicilio de la sociedad es la ciudad de Quito,

La sociedad tiene por objeto y destinará su capital social a toda clase de actividades lícitas, especialmente:

La compañía puede realizar importación, exportación, representación, comercialización, distribución, adquisición y producción de todo tipo de clase de llantas, aros y accesorios y repuestos para todo tipo de vehículos livianos y pesados; Importación, exportación, representación, comercialización, distribución, adquisición y producción de todo tipo de clase de cables sean eléctricos o para telecomunicaciones; Obras de Ingeniería Civil, actividades de Estibaje; Alquiler de Vehículos de Alquiler; Servicios de Jardinería; Servicios relacionados con la enseñanza y Capacitación; Recolección de Desechos; etc.

Podrá así mismo, adquirir todo tipo de bienes muebles e inmuebles encaminados a cumplir en mejor forma su objeto social.

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de AZULADOCLEAN S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de "Compañía" es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la Información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2. POLÍTICAS FINANCIERO CONTABLES

A continuación se resumen las políticas contables más importantes adoptadas por AZULADOCLEAN S.A.

a) Base de Presentación

Los Estados Financieros se presentarán de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES adoptada en El Ecuador,

b) Moneda de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se expresarán en Dólares de los Estados Unidos de América, unidad monetaria del Ecuador. – NIIF PARA PYMES sección 3, párrafo 23, literal d)

c) Inversiones

Las inversiones se registrarán bajo el método del costo menos su valor de deterioro siempre y cuando no se ejerza influencia significativa y cuando se tenga el método de participación NIIF PARA PYMES sección 14, párrafo 5, y 8 literal i)

d) Activos Propios

Las propiedades, planta y equipo se valuarán inicialmente a su costo de adquisición. Se deducirá su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. – NIIF PARA PYMES sección 17, párrafo 9 y 15

e) Activos Propios

Las propiedades en proceso de construcción y desarrollo para su uso futuro como propiedades de inversión, se clasificarán como Propiedad, planta y equipo y se valuarán al costo, hasta que la construcción y desarrollo se haya completado, en dicho momento se reclasificarán como "Propiedades Planta y Equipo". NIIF PARA PYMES sección 17, párrafo 10 al 14

f) Arrendamientos Financieros

Los arrendamientos en los cuales la Compañía asume sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes al activo, se clasificarán como arrendamientos financieros.

La planta y equipo adquiridos bajo un arrendamiento financiero se reconocerá un activo y pasivo es su estado de situación financiera a una cantidad igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento, si éste fuera menor, menos el importe de su depreciación y cualquier pérdida por deterioro. – NIIF PARA PYMES sección 20, párrafo 9, 11 y 12

g) Gastos por Reparaciones y Mantenimiento

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizarán cuando sea probable que de los mismos se deriven beneficios económicos futuros a los originalmente evaluados, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoren su vida útil restante, se cargarán contra los resultados del ejercicio a media en que se incurran. – NIIF PARA PYMES sección 17, párrafo 6 y 15

h) Valuación de la Propiedad, Planta y Equipo:

Se considerarán propiedad, planta y equipo aquellos bienes que:

se mantenga para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y

se espera usar durante mas de un periodo

su costo de adquisición sea mayor o igual a US\$300.00. Los bienes con valor inferior al señalado, que por sus características se les estime una vida útil igual o mayor a un periodo contable, se controlarán mediante asignación por escrito a la persona que

hará uso de los mismos. Se mantendrá además, un detalle actualizado de cada uno de estos bienes.

NIIF PARA PYMES sección 17, párrafo 2

l) Depreciación

La depreciación se calculará bajo el método de la línea recta sobre la vida útil estimada de los activos. El valor residual de los activos permanentes será del 10% y su depreciación mensual será el costo inicial entre el número de meses de vida útil estimada. El cargo por depreciación de cada período se reconocerá como un gasto. – NIIF PARA PYMES sección 17, párrafo 16 y 17

j) Los años de vida útil estimados para cada categoría de activos son los siguientes: NIIF PARA PYMES sección 17, párrafo 21

Edificios	30 años
Equipo de Transporte	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

k) Activos Intangibles

Los activos intangibles se registrarán al costo menos su amortización acumulada y las pérdidas por deterioro. – NIIF PARA PYMES sección 18, párrafo 9 y 18

l) Amortización

La amortización se calculará bajo el método de la línea recta sobre la vida útil estimada de los activos intangibles. El cargo por amortización de cada período se reconocerá como un gasto. – NIIF PARA PYMES sección 18, párrafo 19

Las vidas útiles estimadas se detallan a continuación:

Patentes y marcas 10 años.

m) Inversiones en Propiedad

Las inversiones en propiedad se registrarán a su valor razonable, determinándose cada año su valor por un perito valuador. Las ganancias o pérdidas surgidas de un cambio del valor razonable se reconocerán en la ganancia o pérdida del ejercicio. – NIIF PARA PYMES sección 16, párrafo 5 y 7

n) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se registrarán a su costo menos su importe no recuperable. Los cargos por cuentas incobrables se registrarán como gasto en el período. NIIF PARA PYMES sección 11, párrafo 15 Y 22

Se establecen para efectos de incobrabilidad los siguientes parámetros, de acuerdo a los plazos de vencimiento:

Que se haya efectuado gestión de cobros sin ningún resultado

Que no haya efectuado pago alguno en los últimos 12 meses

Que se tenga evidencia de las razones de no pago de parte del cliente

o) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprenden inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, teniendo como máximo 3 meses de

vencimiento. El efectivo en caja, saldos en bancos, sobregiros bancarios exigibles por el banco y usados para las operaciones normales del negocio NIIF PARA PYMES sección 7, párrafo 2

p) Deterioro de Activos

Reconocimiento de Deterioro

Se valorará a la fecha del balance, sobre la existencia de deterioro en el valor de los activos. Si se determina la existencia de deterioro en el valor de los mismos, se procederá a estimar el valor recuperable. NIIF PARA PYMES sección 27, párrafo 11,12 y 13

La pérdida por deterioro se reconocerá como gasto en los resultados del ejercicio. NIIF PARA PYMES sección 27, párrafo 6

Reversiones de Deterioro

Cuando existan pérdidas por deterioro que hayan sido reconocidas en una plusvalía, estas no se revertirán en los periodos posteriores

Cuando exista algún indicio de que una pérdida por deterioro del valor ya no existe o ha disminuido la entidad determinará si revertir o no el reconocimiento anterior o si lo hace de forma parcial, dependiendo si al reconocer la pérdida la base fue:

El importe recuperable de ese activo individual

El importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece ese activo— NIIF PARA PYMES sección 27, párrafo 28 y 29 literal a) y b)

q) Dividendos

Los dividendos se reconocerán como un pasivo corriente en el periodo en el cual se declaren y estén pendientes de ser pagados. NIIF PARA PYMES sección 4, párrafo 7, literales a), b), c) y d)

r) Beneficios a Empleados

La compañía pagará anualmente a sus empleados, los valores correspondientes a vacaciones, aguinaldos e indemnizaciones, con referencia al 12 de diciembre de cada año. Provisionará únicamente lo adeudado en tales conceptos, lo acumulado del 13 al 31 de diciembre.

s) Provisiones

Las provisiones se reconocerán en el Balance cuando se den las siguientes condiciones:

La compañía posea una obligación presente como resultado de un evento pasado; es posible que el desembolso de recursos incorpore beneficios económicos para cancelar la obligación y que pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. NIIF PARA PYMES sección 1, párrafo 4, literal a), b) y c)

t) Cuentas por Pagar a Proveedores y Otros Pasivos

Las cuentas por pagar comerciales y otros pasivos se registrarán al valor de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de activos y pasivos financieros que se midan a valor razonable con cambios en

resultados), excepto si es una transacción de financiación NIIF PARA PYMES sección 11, párrafo 13

u) Ingresos

Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos generados por la venta de bienes son reconocidos en el estado de resultados cuando los riesgos y ventajas de tipo significativo, han sido transferidos al comprador derivado de la propiedad de los bienes, la entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continúen el grado usualmente asociado con la propiedad ni retenga el control del efectivo sobre los bienes vendidos, el importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad, exista probabilidad de obtener beneficios económicos asociados a la transacción y los costos incurridos en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Los Ingresos provenientes de servicios tanto de instalaciones eléctricas y de obras civiles son reconocidos de acuerdo al porcentaje de terminación de la prestación a la fecha del balance, siempre y cuando el grado de terminación de la transacción y los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, de lo contrario reconocerá los ingresos en la medida en que sea probable recuperar los costos del contrato incurridos y reconocerá los costos del contrato como un gasto en el periodo en que se hayan incurrido – NIIF PARA PYMES sección 23, párrafo 10 y 14, párrafo 25

v) Costos y Gastos

Costos por Proyectos

Los costos incurridos en artículos de limpieza, desinfección, fumigación, son reconocidos de acuerdo al porcentaje de terminación a la fecha del balance, siempre y cuando el grado de terminación de la transacción y los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, de lo contrario los reconocerá en la medida en que sea probable recuperar los costos del contrato incurridos y reconocerá los costos del contrato como un gasto en el periodo en que se hayan incurrido NIIF PARA PYMES sección 23, párrafo 10 y 14, párrafo 25

w) Intereses Sobre Préstamos

Los costos netos de financiamiento comprenden intereses pagados sobre préstamos calculados utilizando la tasa de interés efectiva.

Los gastos por intereses correspondientes a pagos por arrendamiento financiero son reconocidos en el estado de resultados utilizando las tasas de interés efectivo.

Las diferencias de cambio procedentes de prestamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses
NIIF PARA PYMES sección 25, párrafo 1, literal a), b) y c)

x) Impuestos Sobre la Renta

Los impuestos sobre la Renta del periodo corriente deben ser reconocidos como gasto e incluirlos en la determinación de la utilidad o pérdida neta del periodo y reconocerá como activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos los que surjan de diferencias temporarias, perdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados

La compañía contabilizará el impuesto sobre la Renta, en donde los activos y pasivos diferidos son reconocidos de acuerdo con los efectos fiscales futuros, atribuibles a las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su respectiva base impositiva. NIIF PARA PYMES sección 29, párrafo 2 y 3, lit. e)

2. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Bancos	52,35	52,35
Total	52,35	52,35

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato. Sin embargo como se dé nota en el balance no ha existido ningún movimiento en la empresa.

3. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$ 400,00 dividido en Cuatrocientas participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

4. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Pérdidas Acumuladas de Años anteriores, la cual se ha mantenido durante tres años consecutivos ya que la empresa no ha tenido movimientos alguno en los años 2010, 2011 y 2012 manteniendo sus resultados iguales durante los tres años.

5. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros 15 de marzo del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

6. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Socios y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.