

SERVIEXPRESS MAGO DEL GOLPE MAGOLPE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Índice

1. Información general
2. Descripción del negocio
3. Resumen de principales políticas contables aplicadas
 - 3.1 Bases de preparación de los estados financieros consolidados interinos
 - 3.2 Principios contables
4. Efectivo y equivalentes al efectivo
5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
6. Propiedades, planta y equipos
7. Otras cuentas y documentos por pagar
8. Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados
9. Capital emitido
10. Otras reservas
11. Hechos posteriores

SERVIEXPRESS MAGO DEL GOLPE MAGOLPE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADOS

(Cifras en miles de dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVIEXPRESS MAGO DEL GOLPE MAGOLPE CIA. LTDA. (en adelante la “Sociedad Matriz”, la “Compañía”, o “MAGOLPE”), es una compañía de responsabilidad limitada inscrita en el Registro Mercantil y está sujeta a fiscalización por la Superintendencia de Compañías .

La dirección de su domicilio principal es la Av. 10 de Agosto N45-214 y Av. Amazonas en la ciudad de Quito.

2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía tiene como objeto principal, la reparación de golpes en carrocería, pintura y parabrisas de automotores, para lo cual podrá adquirir franquicias o derecho para realizar dicha actividad en el país además que la compañía podrá realizar todo tipo de trabajo de mecánica automotriz en general.

La organización de medios que complementen los objetivos de la Sociedad; la compraventa, importación y exportación de toda clase de bienes muebles que permitan complementar las actividades de la sociedad para el logro del objetivo anterior. La Sociedad podrá actuar por cuenta propia o ajena.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

3.1 Bases de preparación de los estados financieros consolidados

a. Estados Financieros interinos

En la preparación de los Estados Financieros Consolidados de SERVIEXPRESS MAGO DEL GOLPE MAGOLPE CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2012 la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas y sus interpretaciones, los hechos y circunstancias y los principios de contabilidad que serán aplicados en el momento en que la compañía prepare sus primeros estados financieros anuales completos bajo NIIF al 31 de diciembre de 2012. No obstante esta consideración, los mismos pueden estar sujetos a cambios, por ejemplo, modificaciones a las normas vigentes e interpretaciones adicionales pueden ser emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) que pueden cambiar la normativa vigente. Por consiguiente, tal como se encuentra definida en la NIIF 1, existe la posibilidad de que los presentes estados financieros sean ajustados.

Los Estados Financieros Consolidados de SERVIEXPRESS MAGO DEL GOLPE MAGOLPE CIA. LTDA. fueron preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios previos, tal como es definido en la NIIF 1, antes de la preparación del estado financiero de apertura NIIF y de los Estados Financieros al 23 de octubre de 2012. Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

b. Período contable - Los presentes Estados Financieros Consolidados cubren el siguiente período:

- Estado de Situación Financiera por el período terminado al 31 de diciembre de 2012.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el período terminado al 31 de diciembre de 2012.
- Estado de Resultados Integrales por el período terminado al 31 de diciembre de 2012.
- Estado de Flujo de Efectivo Directo por el período terminado al 31 de diciembre de 2012.

c. Bases de preparación - Los Estados Financieros Consolidados interinos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estos Estados Financieros Consolidados reflejan fielmente la situación financiera de SERVIEXPRESS MAGO DEL GOLPE MAGOLPE CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2012, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período de tres meses terminados al 31 de diciembre de 2012, respectivamente. Los presentes Estados Financieros Consolidados han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

d. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas - El Directorio de SERVIEXPRESS MAGO DEL GOLPE MAGOLPE CIA. LTDA. ha tomado conocimiento de la información contenida en estos estados financieros consolidados, y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en el presente informe al 31 de diciembre de 2012, que ha aplicado los principios y criterios incluidos en las NIIF, normas emitidas por la Junta Internacional de Normas Contables (IASB).

En la preparación de los Estados Financieros Consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Compañía, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes estados financieros consolidados futuros.

3.2 Principios contables

a. Bases de consolidación - Los Estados Financieros Consolidados incorporan los Estados Financieros de SERVIEXPRESS MAGO DEL GOLPE MAGOLPE CIA. LTDA. "la Compañía", lo cual incluye activos y pasivos al 31 de diciembre de 2012; resultados y flujo de efectivo por los periodos de tres meses terminados al 31 de diciembre de 2012. Estado Consolidado de Resultados Integrales desde la fecha efectiva de adquisición y hasta la fecha efectiva de enajenación, según corresponda.

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

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y MAGOLPE tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

c. Propiedad, planta y equipo y depreciaciones – La compañía en el período terminado al 31 de diciembre de 2012 no posee bienes de Propiedad, planta y equipo registrados, por ende tampoco existe depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2012, no existen activos clasificados como activos disponibles para la venta ni operaciones discontinuadas.

d. Activos y pasivos financieros corrientes y no corrientes - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías de acuerdo con NIC 39:

(i) Activos financieros a valor razonable a través de resultados: su característica es que se incurre en ellos principalmente con el objeto de venderlos en un futuro cercano, para fines de obtener rentabilidad y oportuna liquidez. Estos instrumentos son medidos a valor razonable y las variaciones en su valor se registran en resultados en el momento que ocurren.

(ii) Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su costo amortizado, que corresponde al valor de mercado inicial, menos las devoluciones de capital, más los intereses devengados no cobrados calculados por el método de tasa de interés efectiva, con efecto en resultados del período.

(iii) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: son aquellos que la Compañía tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento, se registran a su costo amortizado.

(iv) Activos financieros disponibles para la venta: son aquellos activos financieros que se designan específicamente en esta categoría.

Los pasivos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías de acuerdo con NIC 39:

(i) Clasificación como deuda o patrimonio - Los instrumentos de deuda y patrimonio se clasifican ya sea como pasivos financieros o como patrimonio, de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual.

(ii) Instrumentos de patrimonio - Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por SERVIEXPRESS MAGO DEL GOLPE MAGOLPE CIA. LTDA. se registran al monto la contraprestación recibida, netos de los costos directos de la emisión. La Sociedad actualmente sólo tiene emitidos acciones de serie única.

(iii) Pasivos financieros - Los pasivos financieros se clasifican ya sea como pasivo financiero a valor razonable a través de resultados' o como 'otros pasivos financieros'.

(a) Pasivos financieros a valor razonable a través de resultados - Los pasivos financieros son clasificados a valor razonable a través de resultados cuando éstos, sean mantenidos para negociación o sean designados a valor razonable a través de resultados.

(b) Otros pasivos financieros - Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valorizan inicialmente por el monto de efectivo recibido, netos de los costos de transacción. Los otros pasivos financieros son posteriormente valorizados al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses sobre la base de la rentabilidad efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los gastos por intereses durante todo el periodo correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por pagar durante la vida esperada del pasivo financiero o, cuando sea apropiado, un periodo menor cuando el pasivo asociado tenga una opción de prepago que se estime será ejercida.

e. Instrumentos financieros derivados - Al 31 de diciembre de 2012, la compañía no presenta instrumentos financieros derivados, sin embargo es política de la compañía que los contratos derivados que suscriba MAGOLPE correspondan únicamente a contratos de cobertura. Los efectos que surjan producto de los cambios del valor justo de este tipo de instrumentos, se registran dependiendo de su valor en activos o pasivos de cobertura, en la medida que la cobertura de esta partida haya sido declarada como altamente efectiva de acuerdo a su propósito. La correspondiente utilidad o pérdida no realizada se reconoce en resultados del período en que los contratos son liquidados o dejan de cumplir las características de cobertura.

e.1 Derivados implícitos - La Sociedad evalúa la existencia de derivados implícitos en contratos de instrumentos financieros para determinar si sus características y riesgos están estrechamente relacionados con el contrato principal siempre que el conjunto no esté contabilizado a valor razonable. En caso de no estar estrechamente relacionados, son registrados separadamente contabilizando las variaciones de valor en la cuenta de Resultados Consolidada. A la fecha, SERVIEXPRESS MAGO DEL GOLPE MAGOLPE CIA. LTDA. ha estimado que no existen derivados implícitos en sus contratos.

f. Estado de flujo de efectivo - Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la compañía ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que tienen un bajo riesgo de cambios en su valor y con un vencimiento original de tres meses. En el balance de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

g. Reconocimiento de ingresos - Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Sociedad y puedan ser confiablemente medidos.

Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos.

(i) Venta de bienes - Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y los beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, generalmente al despachar los bienes.

(ii) Ingresos por prestación de servicios - Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

(iii) Ingresos por intereses - Los ingresos son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que está pendiente de pago y de la tasa de interés aplicable.

h. Arrendamientos - Existen dos tipos de arrendamientos:

i) Arrendamientos financieros: es el caso en que el arrendador transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo al arrendatario. La propiedad del activo, en su caso, puede o no ser transferida.

Cuando la compañía actúa como arrendataria de un bien en arrendamiento financiero, el costo de los activos arrendados se presenta en el estado de situación financiera consolidado, según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, se registra un pasivo en el estado de situación financiera por el mismo importe. Dicho importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado o la suma de los valores actuales de las cantidades a pagar al arrendador más, según sea el caso, el precio de ejercicio de la opción de compra.

ii) Arrendamientos operativos: Los arrendamientos en los cuales la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el activo permanecen en el arrendador, son clasificados como operativos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

	31.12.2012	23.10.2012
	MUS\$	MUS\$
Caja y bancos	3,678.48	1,000.00
Depósitos a plazo	-	-
Totales	<u>3,678.48</u>	<u>1,000.00</u>

El Grupo no tiene activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Del total de deudores corrientes el porcentaje de deudores nacionales no relacionados están considerados los impuestos de Renta al SRI:

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

	31.12.2012	23.10.2012
	MUS\$	MUS\$
12% IVA Pagado	90.38	-
70% Retenido	83.62	-
Totales	174.00	-

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)

	31.12.2012	23.10.2012
	MUS\$	MUS\$
2% Retenido en la Fuente	39.22	-
Totales	39.22	-

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo de la cuenta se mantiene sin rubros debido a que no existen compras relacionadas al 31 de diciembre de 2012.

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar con entidades no relacionadas, para los períodos terminados al 31 de diciembre de 2012, es el siguiente:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

	31.12.2012	23.10.2012
	MUS\$	MUS\$
1% Retención Fuente	3.06	-
30% Retención IVA	2.68	-
2% Retención Fuente	3.98	-
12% IVA Cobrado	460.86	-
Totales	366.50	-

8. PROVISIONES NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de la cuenta se mantiene sin rubros debido a que no se realizaron contrataciones de personal con corte al 31 de diciembre de 2012.

9. CAPITAL EMITIDO

Al no existir aumentos de capital registrados por la compañía no se ha incrementado el monto del capital social en el periodo con corte al 31 de diciembre de 2012.

10. OTRAS RESERVAS

Debido a la existencia de utilidad generada en el periodo con corte al 31 de diciembre de 2012 se determinó que serán revisadas en el periodo 2013.

11. HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido hechos significativos entre el 1 de abril de 2013 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten la presentación de los mismos.

Atentamente,



Diego Alcívar

CONTADOR