

MAGNASERVI S. A.**Estados de Situación Financiera**

Expresados en Dólares de E.U.A

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2013	2012
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	7	1,743.44	7,136.29
Cuentas por cobrar, neto	8	12,053.25	19,390.36
Impuestos corrientes	9	111.02	138.54
Inventarios	10	53,129.93	0.00
Total activos corrientes		67,037.64	26,665.19
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo, neto	11	8,513.20	0.00
Otros activos		142.52	0.00
Total activos no corrientes		8,655.72	0.00
Total activos		75,693.36	26,665.19
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias	12	3,407.91	0.00
Cuentas por pagar	13	11,662.04	4,071.37
Impuestos corrientes	14	10,204.47	0.00
Pasivos acumulados	15	21,481.50	20,759.17
Total pasivos corrientes		46,755.92	24,830.54
Total pasivos		46,755.92	24,830.54
Patrimonio de los accionistas:			
Capital pagado	16	800.00	800.00
Aporte para futuro aumento de capital	17	28,326.12	862.03
Reserva legal		151.07	151.07
Efecto por aplicación de las NIIF			
Utilidades retenidas		-339.75	21.55
Total patrimonio de los accionistas		28,937.44	1,834.65
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		75,693.36	26,665.19

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Ileana Miranda Dávila - Gerente General



Ing. Karina Dávila S. - Contadora

MAGNASERVI S. A.

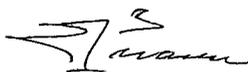
Estados de Resultado Integral

Año terminado el 31 de diciembre

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas:			
Servicios de producción de calzado		71,475.92	0.00
Venta de calzado femenino		57,821.32	0.00
Total ingresos ordinarios		<u>129,297.24</u>	<u>0.00</u>
Costo de producción y venta calzado	18	<u>-34,428.21</u>	<u>0.00</u>
Utilidad bruta		<u>94,869.03</u>	<u>0.00</u>
Gastos operativos:			
Administrativos y de ventas	18	164,006.68	85,467.14
Financieros		778.43	0.00
Total gastos operativos		<u>164,785.11</u>	<u>85,467.14</u>
Otros resultados integrales	6	<u>69,554.78</u>	<u>85,000.00</u>
Resultado integral del año		<u><u>-361.30</u></u>	<u><u>-467.14</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Ileana Miranda Dávila - Gerente General



Ing. Karina Dávila S. - Contadora

MAGNASERVI S. A.**Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012.

	<u>Resultados retenidos</u>				Total
	Capital pagado	Aporte de Accionistas	Reserva legal	Utilidades Retenidas	
Saldo inicial enero 2 de 2012	800.00	862.03	151.07	488.69	2,301.79
Resultado integral 2012				-467.14	-467.14
Saldo diciembre 31, 2012	800.00	862.03	151.07	21.55	1,834.65
Aporte de activos e inventario.		27,464.09			27,464.09
Resultado integral 2013				-361.30	-361.30
Saldo diciembre 31, 2013	800.00	28,326.12	151.07	-339.75	28,937.44

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ileana Miranda Dávila - Gerente General



Ing. Karina Dávila S. - Contadora

MAGNASERVI S. A.**Estados de Flujos de Efectivo**

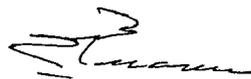
Años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A

	2013	2012
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes, act. Operación.	136,634.35	0.00
Pagado a proveedores y trabajadores	-229,161.04	-66,983.95
Intereses pagados	-778.43	0.00
Otros ingresos	69,554.78	74,119.24
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>-23,750.34</u>	<u>7,135.29</u>
Actividades de Inversión:		
Adquisición de propiedades y equipos/ventas	-8,673.30	1.00
adquisición de otros activos	-142.52	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-8,815.82</u>	<u>1.00</u>
Actividades de Financiación:		
Valores pagados/recibidos accionistas	23,765.40	
Préstamos de Inst. Financieras	3,407.91	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>27,173.31</u>	<u>0.00</u>
Disminución neta en efectivo	-5,392.85	7,136.29
Efectivo al inicio del año	7,136.29	0.00
Efectivo al final del año	<u><u>1,743.44</u></u>	<u><u>7,136.29</u></u>

Conciliación del resultado neto integral del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:

	2013	2012
Resultado integral neto del año	-361.30	-467.14
Provisiones y amortizaciones	160.10	0.00
	<u>-201.20</u>	<u>-467.14</u>
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas por cobrar	7,337.11	-10,880.76
Cuentas de inventarios	-53,129.93	0.00
Cuentas por pagar	2,289.98	-888.23
Impuestos corrientes y pasivos acumulados	19,953.70	19,371.42
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u><u>-23,750.34</u></u>	<u><u>7,135.29</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ileana Miranda Dávila - Gerente General



Ing. Karina Dávila S. - Contadora

Notas a los Estados Financieros
MAGNASERVI S. A.
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

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

1. Información general

La compañía Magnaservi S. A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de residencia fiscal es en el cantón Guayaquil provincia del Guayas. Sus actividades principales son fabricación y venta de calzado femenino.

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 (US\$) moneda de curso legal y de libre circulación en el Ecuador, que es la moneda de presentación y 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. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

3.1. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de calzado se reconoce cuando se transfiere el inventario a los clientes de los locales comerciales y/o venta al por mayor a distribuidores y se emite la correspondiente factura. El importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con suficiente fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados provenientes de la transacción. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias, si hubiere, vinculante con la venta.

Notas a los Estados Financieros
MAGNASERVI S. A.
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

3.2. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos considerando la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conoce.

3.3. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto a las ganancias en el Ecuador para el año 2013 se calcula al 22 por ciento (2012: 23 por ciento) sobre la base imponible según la conciliación tributaria. A partir del año 2010 el anticipo de impuesto a la renta se convierte en pago definitivo cuando excede al impuesto causado.

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>% Depreciación</u>
Maquinarias	10,00
Equipo de computación	33,33
Muebles y enseres	10,00

Notas a los Estados Financieros
MAGNASERVI S. A.
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.5. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Notas a los Estados Financieros
MAGNASERVI S. A.
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

3.7. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.8. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4. Juicios y estimaciones que tienen los efectos más significativos

4.1. Juicios efectuados al aplicar las políticas contables

Para la presentación de estos estados financieros no existieron juicios y/o estimaciones relevantes.

4.2. Fuentes clave de incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

5. Ingreso de actividades ordinarias

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Servicios de producción de calzado	71.475,92	0,00
Venta de calzado	57.821,32	0,00
	<u>129.297,24</u>	<u>0,00</u>

6. Otros ingresos.

En el ejercicio 2013 se originan de condonación de deuda de Sra. Ileana Miranda Dávila, (accionista), para financiar los gastos del giro del negocio. Los fondos provienen de su actividad de diseño y fabricación de calzado en calidad de persona natural en el giro del negocio.

Notas a los Estados Financieros
MAGNASERVI S. A.
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

7. Efectivo y equivalentes al efectivo

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Efectivo en caja	1.743,44	0,00
Cuentas corrientes	0	7.136,29
	<u>1.743,44</u>	<u>7.136,29</u>

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Deudores comerciales	531,15	0,00
Tarjetas de crédito	4.581,00	0,00
Relacionadas	2.843,74	19.390,36
Otras cuentas por cobrar	4.097,36	0,00
	<u>12.053,25</u>	<u>19.390,36</u>

9. Impuestos corrientes

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Anticipo impuesto a la renta	0,00	27,52
Cuentas corrientes	111,02	111,02
	<u>111,02</u>	<u>138,54</u>

10. Inventarios

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Materia prima	3.900,74	0,00
Productos terminados	49.229,19	0,00
	<u>53.129,93</u>	<u>0,00</u>

Notas a los Estados Financieros
MAGNASERVI S. A.
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

7. Efectivo y equivalentes al efectivo

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Efectivo en caja	1.743,44	0,00
Cuentas corrientes	0	7.136,29
	<u>1.743,44</u>	<u>7.136,29</u>

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Deudores comerciales	531,15	0,00
Tarjetas de crédito	4.581,00	0,00
Relacionadas	2.843,74	19.390,36
Otras cuentas por cobrar	4.097,36	0,00
	<u>12.053,25</u>	<u>19.390,36</u>

9. Impuestos corrientes

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Anticipo impuesto a la renta	0,00	27,52
Cuentas corrientes	111,02	111,02
	<u>111,02</u>	<u>138,54</u>

10. Inventarios

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Materia prima	3.900,74	0,00
Productos terminados	49.229,19	0,00
	<u>53.129,93</u>	<u>0,00</u>

Notas a los Estados Financieros
MAGNASERVI S. A.
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

11. Propiedades, planta y equipo

	Equipos y maquinarias	Equipo computac.	Total
Costo			
1 de enero de 2013	0,00	0,00	0,00
Adiciones	8.273,30	400,00	8.673,30
Bajas/ventas	0,00	0,00	0,00
31 de diciembre de 2013	<u>8.273,30</u>	<u>400,00</u>	<u>8.673,30</u>
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados			
1 de enero de 2013			
Depreciación anual	(137,88)	(22,22)	(160,10)
Deterioro del valor	0,00	0,00	0,00
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31-dic-2013	<u>(137,88)</u>	<u>(22,22)</u>	<u>(160,10)</u>
Saldo neto	<u>8.135,42</u>	<u>377,78</u>	<u>8.513,20</u>

En el año 2013 los activos fueron entregados como aporte de accionista según Acta y detalle de los mismos. Las máquinas se utilizan en la fabricación de calzado.

12. Obligaciones bancarias

Corresponde a sobregiro en Banco Bolivariano S. A., por cheques girados y no cobrados al cierre del ejercicio. Estos importes fueron cubiertos en enero de 2014.

13. Cuentas comerciales por pagar

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Cuentas comerciales por pagar	4.387,63	372,68
Anticipos de clientes	5.153,78	0,00
Otras cuentas por pagar corto plazo	2.120,63	3.698,69
	<u>11.662,04</u>	<u>4.071,37</u>

Notas a los Estados Financieros
MAGNASERVI S. A.
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

14. Impuestos corrientes

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto al valor agregado, neto	9.726,65	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta	621,26	0,00
Retenciones en fuente	507,06	0,00
	<u>10.204,47</u>	<u>0,00</u>

15. Pasivos acumulados

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios sociales	14.875,49	11.759,79
Aportes al IESS	6.601,01	8.999,38
	<u>21.481,50</u>	<u>20.759,17</u>

16. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 y 2012 de US\$800 comprenden 20.000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$0,04 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

17. Aportes para futuro aumento de capital.

Durante el ejercicio 2013 la Sra. Ileana Miranda Dávila en calidad de futura accionista, entregó inventario de zapatos, máquinas y equipo de computación, conforme a lo aprobado en Acta de Junta General de Accionistas. Hasta la fecha de emisión del presente informe, la cesión y transferencia de acciones no se ha notificado a los Organismos de control respectivos.

18. Costos y gastos

La descripción del detalle de costos y gastos es como sigue:

Notas a los Estados Financieros
MAGNASERVI S. A.
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

	2.013	2.012
Costo de ventas	34.428,21	0,00
Salarios	116.496,41	65.712,50
Aporte a la seguridad social, incluye fondo de reserva	19.146,64	7.972,05
Beneficios sociales	24.263,48	11.735,46
Mantenimiento y reparaciones	2799,67	0,00
Servicios públicos	50,01	0,00
Suministros y materiales	648,78	0,00
Depreciaciones	160,10	0,00
Gastos financieros	778,43	0,00
Otras	0,00	47,13
Total egresos	199.213,32	85.467,14

19. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y Marzo 27 del 2014, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

20. Transacciones entre partes relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas las resumimos como siguen:

	2013	2012
Prestación de servicios	71.475,92	0,00
Cuentas comerciales y relacionadas por cobrar	2.843,74	19.390,36

21. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron presentados por el administrador y comisario de la compañía; y aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación, el 27 de Marzo de 2014.


Heana Miranda Dávila
 Gerente General


Ing. Karina Dávila Solari
 Contador General