

LOGISTICA AUTOMOTRIZ MANTA LOGIMANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012

1. Identificación de la compañía:

LOGISTICA AUTOMOTRIZ MANTA LOGIMANTA S.A., es una sociedad anónima que fue constituida en la República del Ecuador en Agosto de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 378 en Agosto del mismo año; su sede principal esta ubicada en la Remigio Tamariz 1-62 y Av. Solano, Cuenca, Ecuador. El objeto social de la compañía es la prestación de servicios en alineación, balanceo, mantenimiento, mecánica de vehículos y maquinaria; así como a la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de LOGISTICA AUTOMOTRIZ MANTA LOGIMANTA S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial. 94 del 23 de Diciembre de 2009.

3. Bases de medición:

Efectivo y equivalentes

Comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

Inventarios

Son valuados al costo promedio, el cual no excede su valor neto de realización.

Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo, menos la depreciación acumulada correspondiente. La depreciación es calculada por el método de línea recta durante la vida útil del activo, a tasas que se consideran adecuadas.

Pasivos financieros

Estas deudas se registran al valor razonable de la obligación contraída y los costos/gastos generados por esta se contabilizan en el estado de resultados integral. Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento excede los doce meses.

Ingresos y gastos

Los componentes correspondientes se contabilizan en las cuentas de resultados de acuerdo al método del devengo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, esta compuesto por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	16.248	20.476
Bancos	50.815	50.236
Total	US\$ <u>67.063</u>	<u>70.713</u>

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2013 y 2012, fueron los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes relacionados *	1.148.582	1.084.548
Clientes **	146.225	75.195
Anticipo a proveedores ***	360.458	672.848
Logiveco S.A.	97.186	-
Deudas de funcionarios y trabajadores	28.192	28.831
Otros gastos anticipados	17.277	14.941
Otras cuentas por cobrar	28.039	1.593
	1.825.961	1.877.956
Previsión para cuentas malas	(8.102)	(8.102)
Total	US\$ <u>1.817.859</u>	<u>1.869.854</u>

* Los movimientos de clientes relacionados al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

Cientes	TOTAL	CORRIENTE	1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 120 DIAS	121 A MAS
Aekia S.A.	323.556	170.132	120.762	32.662	-	-	-
Quito Motors S.A. Comercial e Industrial	264.745	180.683	84.062	-	-	-	-
Negocios Automotrices Neohyundai S.A.	207.265	207.265	-	-	-	-	-
Novoplant S.A.	135.163	6.760	9.020	23.408	95.975	-	-
Indian Motos Inmot S.A.	108.305	11.783	22.132	25.386	12.441	24.679	11.884
Fisum S.A.	46.270	10.277	34.502	960	531	-	-
Intrans Ecuador S.A.	25.374	9.969	13.019	474	867	1.045	-
Indianegocios S.A.	19.675	19.649	26	-	-	-	-
Asiauto S.A.	6.773	2.736	2.198	1.839	-	-	-
Ecuatoriana de Artefactos S.A. Ecasa	6.446	-	-	-	-	-	6.446
Newtire S.A.	4.117	1.925	1.194	998	-	-	-
Otros menores	893	837	56	-	-	-	-
Total	US\$ 1.148.582	622.016	286.970	85.727	109.815	25.723	18.331

** Los movimientos de clientes al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

Cientes relacionados	TOTAL	CORRIENTE	1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 120 DIAS	121 A MAS
Importadora de Vehículos Comerciales S.A	64.769	10.389	4.983	19.477	4.491	25.428	-
Instalación de Hormigón S.A.	38.850	38.850	-	-	-	-	-
Unidades y Repuestos S.A. Unirepuestos	21.882	-	-	-	-	-	21.882
Starmotors S.A.	7.009	300	5.359	1.230	22	97	-
Zambrano Quevedo José Ramón	4.605	-	4.605	-	-	-	-
Quito Mercantil Automotriz Merquiauto S.A.	1.818	1.818	-	-	-	-	-
Seguros Unidos S.A.	1.704	-	-	-	112	-	1.592
Autos y Servicios de la Sierra Autosierra	1.170	513	369	-	-	288	-
Macas Edison Daniel	1.061	-	-	-	-	-	1.061
Otros menores	3.358	2.731	-	-	-	583	45
Total	US\$ 146.226	54.601	15.317	20.707	4.626	26.395	24.580

** Los movimientos de anticipos a proveedores al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son los siguientes:

	2013	2012
Newdevelopment S.A.	150.000	150.000
Enfoque de servicios ENDERSER S.A.	75.244	281.800
Otros menores	32.432	27.117
Carrasco Cordero Andrés Rafael	30.282	-
Vélez Alvear Raúl Alberto	28.637	-
Argudo Andrés	17.440	-
Chum Kuffo Ricardo Alberto	13.489	-
Rezabala Macías Ramón Ignacio	12.935	-
Anticipo compra departamento Manta	-	165.000
Consortio Vista Linda II	-	13.524
Siderúrgica Ecuatoriana SIDEC S.A.	-	35.407
Total	US\$ 360.458	672.848

6. Inventarios

Este rubro, al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 se conforma de:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
Pinturas	16.305	88.168	
Suministros y repuestos	66.956	36.239	
Mercadería en tránsito	-	18.057	
Total	US\$ 83.261	142.463	

7. Inversiones

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012, las inversiones permanentes están registradas a su valor en libros de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
Logiveco S.A.	1.000.000	728.338	
Carxper S.A.	-	1.235.856	
Indianegocios S.A.	331.888	331.888	
Total	US\$ 1.331.888	2.296.082	

8. Propiedad, planta y equipo

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>Costo</u>		<u>Vida útil años</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
Terrenos	1.904.236	784.236	
Edificios	4.444.376	2.783.414	20
Vehículos	3.911.478	3.278.143	5
Equipo de talleres	416.855	470.030	10
Muebles y enseres	272.655	203.791	10
Equipo de oficina	11.796	10.111	10
Equipo de computación	67.786	54.399	3
Obras en curso	1.278.247	1.529.551	
	12.307.429	9.113.675	
Depreciación acumulada	(3.355.556)	(2.596.438)	
Total	US\$ 8.951.873	6.517.237	

A Diciembre 31 de 2013, Propiedad, planta y equipo por 5'602,332 se encontraba soportando gravámenes prendarios e hipotecarios para garantizar líneas de crédito con instituciones financieras nacionales.

Los movimientos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son los siguientes:

Costo	Terrenos	Edificios	Vehículos	Equipo de talleres	Muebles y enseres	Equipo de oficina	Equipos de computación	Obras en curso	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 de 2012	784.236	2.783.414	3.278.143	470.030	203.791	10.111	54.399	1.529.551	9.113.675
Adquisiciones	1.120.000	241.758	668.520	159	70.491	2.157	16.303	1.155.495	3.274.883
Activaciones	-	1.412.299	-	-	-	-	(4.280)	(1.406.799)	1.219
Ventas	-	-	(44.073)	-	(1.627)	(41)	-	-	(45.741)
Bajas	-	(6.900)	(6.900)	(53.333)	-	(431)	-	-	(60.664)
Ajustes	6.904	-	15.787	-	-	-	-	-	24.056
Saldo a Diciembre 31 de 2013	1.904.236	4.444.376	3.911.478	416.855	272.655	11.796	67.786	1.278.247	12.307.429

Depreciación acumulada y deterioro	Edificios	Vehículos	Equipo de talleres	Muebles y enseres	Equipo de oficina	Equipos de computación	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 de 2012	471.076	1.757.302	222.517	93.664	5.462	46.418	2.596.438
Depreciación del año	177.476	584.405	46.937	23.494	1.150	6.838	840.299
Ventas	-	(44.072)	-	(470)	-	-	(44.542)
Bajas	(648.552)	(4.906)	(31.383)	(470)	(289)	(62)	(60.639)
Saldo a Diciembre 31 de 2013	648.552	2.292.728	238.071	116.688	6.323	53.195	3.355.556

9. Cuentas por pagar comerciales y otras

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, este rubro lo integraban:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores nacionales	950.814	1.140.539
Compañías relacionadas	250.312	1.191.465
Cuentas por pagar al personal	21.602	28.346
Retenciones al personal	41.671	37.218
Participación a trabajadores	464.375	419.328
Doyle	333.333	333.333
Anticipo de clientes	599.627	595.913
Otras cuentas por pagar	198.917	68.285
Total	US\$ 2.860.651	3.814.427

10. Cuentas por pagar financieras

Este rubro, al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 se conforma de:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sobregiros ocasionales	451.406	292.348
Porción corriente de deuda a largo plazo	178.867	935.345
Total	US\$ 630.273	1.227.694

11. Provisiones

A diciembre 31 de 2013 y 2012, estaba conformado por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisiones para cargas sociales	74.242	64.548
Otras provisiones	6.840	2.348
Total	US\$ 81.082	66.896

12. Cuentas por pagar financieras L/P

Este rubro, al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 corresponde a:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco del Pacifico	1.525.000 *	178.867 **
Total	US\$ 1.525.000	178.867

* A diciembre 2013 comprende una operación a la tasa de interés del 7.95% anual, y 3600 días plazo.

** A diciembre 2012 comprende una operación a la tasa de interés del 8.95% anual, y 720 días plazo.

13. Provisiones por beneficios sociales a empleados:

A Diciembre 31 de 2013 y 2012 corresponde a la provisión para jubilación patronal, la misma que es registrada en base al correspondiente estudio actuarial.

14. Capital social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2013 y 2012 está representado por 173.108 de acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. El capital social tiene la siguiente distribución.

Accionistas	Porcentaje de	Domicilio
ANDRADE BORRERO JUAN FERNANDO	1,00%	Ecuador
HARRIER INTERNATIONAL S.A.	99,00%	Panamá
TOTAL	100,00%	

15. Ingresos de actividades ordinarias

Este rubro al 31 de diciembre de 2013 y 2012:

	2013	2012
Servicios de Logística	5.554.739	4.537.675
Accesorios, partes y piezas de vehículos	490.355	772.175
Servicios Taller	2.809.657	3.027.395
Arriendos	218.152	-
Otras ventas	783.997	1.216.897
	9.856.899	9.554.142
Devoluciones y descuentos	(3.505)	(1.366)
Total	US\$ 9.853.394	9.552.776

16. Gastos administrativos y generales

Por el período terminado en el año 2013 y 2012, este rubro corresponde a:

	2013	2012
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	416.223	620.785
Honorarios y servicios profesionales	166.568	208.120
Arriendo de inmuebles	13.190	22.962
Servicios Básicos	55.117	51.345
Gastos de depreciación	100.298	207.022
Mantenimiento activos fijos y locales	53.643	86.875
Seguridad y vigilancia	75.150	92.676
Gastos de viaje y movilización	9.364	19.878
Suministros de oficina y limpieza	45.363	87.007
Contribuciones, tasas y patentes	72.598	57.503
Internet	7.940	13.531
Sistemas y telecomunicaciones	32.947	4.428
Otros al personal	37.708	40.815
Prensa y publicidad	1.372	328
Seguros	24.117	19.838
Legales	5.336	12.468
Administración bodega Quito	-	31.529
Otros gastos Quito	-	159.239
Otros gastos por bienes/servicios Cuenca	93.820	-
Bodega reparaciones	-	45.695
Correspondencia	5.531	27.269
Combustible	3.796	4.410
Gastos Varios	147.834	326.860
Total	US\$ 1.367.915	2.140.583