

MAGICTRADE S.A..

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros del año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

MAGICTRADE S.A.. es una sociedad anónima radicada en Guayaquil - Ecuador. El domicilio de su sede se encuentra ubicado en las Calles Pichincha 835 y Colón. Sus actividades principales son Ventas al por mayor y menor de artículos de ferretería.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados 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 las unidades monetarias (USD DOLARES) que es la moneda que actualmente maneja nuestro país.

3. Políticas contables significativas

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo.

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

Consolidación de costos

Costos de ventas y producción

Corresponden a los costos de ventas de los productos que ofrece MAGICTRADE S.A., como son los costos de la materia prima, gastos de personal, Y otros varios. Se detalla de la siguiente manera:

INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL LA COMPAÑIA	\$ 175,427.84
+COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	\$ 132,262.07
(-)INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	\$ 245,300.00
TOTAL COSTOS	\$ 62,389.91

Gastos de Administración

Son gastos atribuible a la gestión empresarial tales como sueldos, beneficios sociales, Se detalla de la siguiente manera:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$13,594.00
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	\$ 2,714.00
TOTAL GASTOS	\$ 16,308.00

Estado de situación

Activos Corrientes

Bancos

La compañía mantiene una cuenta en el Banco Bolivariano desde que se inició, el valor reflejado al inicio del año es \$1,300.00, corresponde al valor en libros al cierre del 31 de diciembre de 2014.

Los principales saldos de Bancos al 31 de diciembre del 2014 son los que se muestran a continuación.

BANCOS	AÑO 2013	AÑO 2014	VARIACION
BANCO	4,821.73	1,300.00	3,521.73

Cuentas y documentos por cobrar

Los principales saldos de Documentos y Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2014 son los que se muestran a continuación.

CLIENTES	AÑO 2013	AÑO 2014	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1,030.70	0	-1,030.70

Cuentas por pagar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR	AÑO 2013	AÑO 2014	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	186,481.94	257,127.00	(-)70,645.10

Utilidad del ejercicio

Como podemos observar al cierre del año 2014 la empresa presenta pérdida.

UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	AÑO 2013	AÑO 2014
resultado del ejercicio	-65.95	285.09