MAGICTRADE S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

1 Información general

"MAGICTRADE S.A."- La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 21 de septiembre del 2006. La actividad de la compañía se inició el 21 de septiembre del 2006 la misma fecha en que fue constituida y su actividad principal es de VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ARTICULOS DE FERRETERIA; tiene como domicilio en Pichincha 835 Colón. La compañía tiene empleados en relación de dependencia, la misma empresa durante el periodo del 2019 continuó con sus VENTAS AL POR MAYOR Y MENOR DE ARTICULOS DE FERRETERIA.

2. Operaciones

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, la Compañía tuvo operaciones relacionadas con su giro de negocio, las cuales han permitido atender las necesidades de las empresas oportunamente.

3. Aspectos Societarios

La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la nota 13

4. Principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como se requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

4.1. Bases de preparación

Los Estados Financieros de **"MAGICTRADE S.A."** comprenden los Estados de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

4.2. Declaración de cumplimiento

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 Empresa, 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.

4.3 Activos Financieros

La compañía reconocerá como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes principalmente cuenta por cobrar a clientes por ventas en el pasado de las actividades que presta la compañía, y las recaudaciones provenientes de las tablas de amortización incluidas en las promesas de compra venta son considerados como anticipos de clientes (pasivos).
La compañía no está expuesta a los riesgos típicos de: Crédito, Mercado y liquidez.
Todos los activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se legaliza la compra venta AL POR MAYOR Y MENOR DE ARTICULOS DE FERRETERIA, bajo un contrato cuyas condiciones requieren la prestación del servicio durante el plazo establecido en el contrato.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.
La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuenta por cobrar clientes están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de los contratos de compra venta efectuada por los servicios de las VENTAS AL POR MAYOR Y MENOR DE ARTICULOS DE FERRETERIA efectuados.

4.4 Pasivos financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluían principalmente obligaciones con los accionistas aún en cuenta.
Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se mide miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados. La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

4.5 Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocio en los mercados activos se determina por referencia a los compromisos específicos adquiridos.

4.6. Cuentas Documentos por Cobrar

Representan principalmente saldos por cobrar a clientes por los bienes que vende o servicios que realiza la empresa hacia sus clientes respaldados con documentos a favor de la misma.

4.7. Otras Cuentas Y Documentos Por Cobrar No Corrientes.

Registramos a la fecha préstamos por cobrar al Sr. Hugo Leopoldo Orellana en el periodo fiscal 2019, mediante acuerdo por unanimidad en la Junta extraordinaria de accionistas en el año 2019, estableciendo un cronograma para descuentos mediante su sueldo y abonos mensuales a la deuda contraída.

4.8. Inventarios

Los inventarios están valorados al costo de adquisición, los cuales son artículos de ferretería destinados a la venta al público, al por mayor y menor.

4.9. Activos Fijos

Medición en el momentos del reconocimiento, están contabilizados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados al costo o gasto. El costo de los activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.
Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	**Tasas**
Equipos de computación	33%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias, equipos e instalaciones	10%
Vehículos, equipo de transporte	20%

4.10. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.

Las ventas por prestación de servicios son al contado y a crédito y se registran al resultado cuando se legaliza la venta de los bienes o servicios acordados, independiente de las fechas de recaudaciones. Los Gastos se imputan a las cuentas de resultados en función al criterio devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en se produzca la corriente monetaria y financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF´s, la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

4.11 Impuesto a la Renta
Está conformado solo con el impuesto a la renta corriente.

El Impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno, la cual hasta el año 2011 estableció la tarifa de impuesto a la Renta del 24% para sociedades; y el año 2012 una reducción de 1% anual hasta alcanzar el 22% en el año 2016, 2017 al 2019.
En el caso del de que el anticipo de Impuesto a la renta determinado resulte mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto que prevalece será el valor del anticipo determinado.

4.12 Reserva Legal
Conforme lo dispuesto en la Ley de compañías, el 10% de la Utilidad Neta anual es apropiada como reserva legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada por aumentos de capital.
Por lo tanto en el 2019 no realizamos el cálculo para reserva legal.

5. Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 está constituido como sigue:

	2018	2019
	(US dólares)	
Caja	-	
Bancos	3,887.83	3,160.00
Total	3,887.83	3,160.00

Bancos en los años 2018 y 2019 constituyen principalmente recursos en cuenta corriente del Banco Bolivariano y Banecuador respectivamente.

6. Documentos y Cuentas por Cobrar
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 está registrado de la siguiente forma.

	2018	2019
	(US dólares)	
Clientes	1,581.21	2,130.00
	1,581.21	**2,130.00**

7. Activos por Impuesto Corrientes.

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 está constituido como sigue:

	2018	2019
	(US dólares)	
crédito tributario a favor (IVA)	-	4,615.37
crédito tributario a favor (IR)	948.79	-
	948.79	**4,615.37**

8. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 está constituido como sigue:

INVENTARIOS	2018	2019
	(US dólares)	
Prod.terminado Mercaderia en Almacen	249,653.49	208,192.27
	249,653.49	**208,192.27**

9. Activos Fijos

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 está constituido como sigue:

	2018	2019
	(US dólares)	
Equipo de computación	470.36	470.36
Vehiculos	31,241.07	31,892.85
Subtotal	**31,711.43**	**32,363.21**
Depreciación Acumulada	**-3,052.44**	**-9,587.88**
Total	**28,658.99**	**22,775.33**

10. Otras Cuentas Y Documentos Por Cobrar No Corrientes.

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 está constituido como sigue:

Otros Activos no corrientes	**2018**	**2019**
	(US dólares)	
Otras cuentas y Doc por Cobrar no corrientes	-	56,400.00
	-	**56,400.00**

11. Impuestos y Cuentas por Pagar.

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 está constituido como sigue:

	2018	2019
	(US dólares)	
Impuesto a la Renta	0.00	1,595.75
Otros pasivos corrientes	1,249.25	640.64
Proveedores y Otros Acreedores	9,815.35	29,500.00
Obligaciones con IESS	1,056.69	1,429.04
Participación Empleados	0.00	1,362.84
TOTAL	**12,121.29**	**34,528.27**

12. Préstamos a Instituciones Financieras.

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 está constituido como sigue:

	2018	2019
	(US dólares)	
Obligaciones Bancarias (c/p)	34,428.80	18,591.35
Obligaciones Bancarias (L/p)	152,112.47	124,494.58
TOTAL	**186,541.27**	**143,085.93**

13. Capital Social.

Al 31 de Diciembre del 2019, la estructura de capital social, está conformada como sigue:

	Participación %	(US Dólares)
ORELLANA ALCIVAR HUGO LEOPOLDO	99,88	799,00
ORELLANA ALCIVAR MARJORIE KARINA	0,13	1,00
		800,00

El Capital suscrito de "MAGICTRADE" está actualmente constituido en $ 800 valor desde la fecha de inicio de operaciones que fue en el año 2006

14. Ventas

Al 31 de Diciembre del 2019 está constituido como sigue:

Ingresos	**2019**
Ventas	(US dólares)
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	411,504.86
	-
Total de Ventas	**411,504.86**

15. Costos y Gastos Generales

Al 31 de Diciembre del 2019 está constituido como sigue:

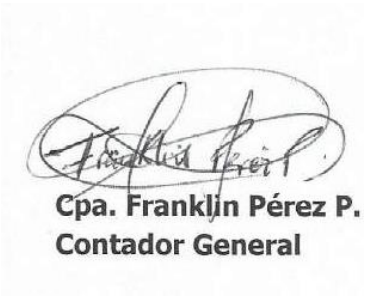
COSTOS Y GASTOS	
INV. INICIAL	249,653.49
COMPRAS LOCALES	272,030.63
INV.FINAL	- 208,192.27
SUELDOS	48,438.38
BENEFICIOS	4,215.40
APORTE A LA SEGURIDAD	8,530.25
DEPRECIACION	6,535.44
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN	5,442.60
COMISIONES BANCARIAS	632.00
INTERES BANCARIO	15,133.34
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	**402,419.26**
UTILIDAD (PERDIDA)	**9,085.60**

16. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La Administración considera al 31 de diciembre del 2019, no existen contingentes que merezcan revelación en los estados financieros.

17. EVENTOS POSTERIORES

La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre del 2019 y febrero 15 del 2020 (fecha de aprobación de los estados financieros), no existen eventos que ameriten ser revelados o ajustados, y que alteren y/o modifiquen significativamente los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2019.



Cpa. Franklin Pérez P.
Contador General