



-

(En dólares Americanos)

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MAGICNEGSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS DE MAGICNEGSA S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2012

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	101	2.901.452,33
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	304.436,94
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	2.049.284,79
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	1.640.870,60
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	1.640.870,60
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	408.414,19
INVENTARIOS	10103	464.989,08
INVENTARIOS DE MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	1010306	463.676,58
MERCADERIAS EN TRÁNSITO	1010307	1.312,50
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	76.141,52
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	44.418,37
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	31.723,15
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	6.600,00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	487.388,00
TERRENOS	1020201	487.388,00
PASIVO	2	2.086.486,53
PASIVO CORRIENTE	201	2.086.486,53
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	1.630.105,10
LOCALES	2010301	69.171,59
DEL EXTERIOR	2010302	1.560.933,51
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	270.099,03
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	110.927,71
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	81.722,56
CON EL IESS	2010703	2.893,87
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	11.975,91
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	62.578,98
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	186.282,40
PATRIMONIO NETO	3	1.302.353,80
CAPITAL	301	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00
RESERVAS	304	400,00
RESERVA LEGAL	30401	400,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	330.388,00
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	330.388,00
RESULTADOS ACUMULADOS	306	697.874,12
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	697.874,12
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	272.891,68
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	272.891,68
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		3.388.840,33

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE MAGICNEGSA S.A.

b) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

INGRESOS		2012	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		41	6.442.692,75
VENTA DE BIENES		4101	6.785.288,26
(-) DESCUENTO EN VENTAS		4110	(119.902,00)
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		4111	(222.693,51)
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		51	4.629.698,16
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		5101	4.629.698,16
(+/-) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510101	564.589,61
(+/-) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510103	4.528.785,13
(-/-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510104	(463.676,58)
GANANCIA BRUTA		42	1.812.994,59
OTROS INGRESOS		43	332,57
OTRAS RENTAS		4305	332,57
GASTOS		52	1.396.133,94
DE VENTA			
ADMINISTRATIVOS			
GASTOS		5201	9.736,69
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		520101	132.621,92
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		520102	20.367,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES		520103	53.501,07
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAS		520105	102.228,51
MAINTENIMIENTO Y REPARACIONES		520108	83.706,02
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		520109	139.441,60
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		520111	9.736,69
COMBUSTIBLES		520112	6.064,06
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		520114	24.723,72
TRANSPORTE		520115	37.255,85
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores)		520116	17.087,76
GASTOS DE VIAJE		520117	33.252,17
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		520118	16.284,70
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		520220	173.080,47
GASTO DETERIORO:		520123	-
INVENTARIOS		520223	5.412,71
OTROS GASTOS		5202302	5.412,71
OTROS GASTOS		520228	382.170,68
GASTOS FINANCIEROS		5203	1.703,10
COMISIONES		520302	1.703,10
OTROS GASTOS		5204	157.495,90
OTROS		520402	157.495,90
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		60	417.193,22
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		61	62.578,98
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		62	354.614,24
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		63	81.722,56
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		82	272.891,68

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE MAGICNEGSA S.A.

c) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

MAGICNEGSA S.A.						
ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO						
Capital social	Reserva legal	Resultados Acumulados	Resultados del ejercicio	REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Total	
800,00	800,00	156.646,79	173.061,64	-	331.308,43	
Saldos a enero 1, 2011						
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						
Cod990205						
		173.061,64	(173.061,64)			
(Ganancia o pérdida del ejercicio) Cod 990210						
			571.517,52		571.517,52	
Otros cambios (Part de trabajadores) Cod. 990209						
			(85.727,63)		(85.727,63)	
Otros cambios (Impuesto a la Renta) Cod. 990209						
			(117.804,78)		(117.804,78)	
Valuación de Propiedades, planta y equipo cod						
				330.388,00	330.388,00	
Saldos a diciembre 31, 2011						
800,00	800,00	329.708,43	367.985,11	330.388,00	1.029.681,54	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						
Cod990205						
		367.985,11	(367.985,11)			0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						
Cod990205						
	-400,00	400,00				0,00
Resultado Integral Total del Año						
				417.193,22	417.193,22	
Otros cambios (Part de trabajadores) Cod. 990209						
			(62.578,98)		(62.578,98)	
Otros cambios (Impuesto a la Renta) Cod. 990209						
			(81.722,56)		(81.722,56)	
Otros cambios (Part de trabajadores) Cod. 990209						
					(219,42)	
Saldos a diciembre 31, 2012						
800,00	400,00	697.874,12	272.891,68	330.388,00	1.302.353,80	

MAGICNEGSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

MAGICNEGSA S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 24 de Abril de 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésimo Primero del cantón Guayaquil con fecha 7 de Julio de 2009 con registro No.12.732, con resolución No. 09-G-I-J-0002339.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la venta al por mayor y menor de Prendas de Vestir

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Colon 206 y Pichincha, edificio Colon Piso 1, Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992630094001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General



- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.



La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012, este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

4 ACTIVO

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012 la empresa registra un valor de **US\$ 304.436.94** en el rubro de cuentas corrientes bancaria local por los ingresos y salidas de efectivo y sus equivalentes debido a los movimientos del giro del negocio.

Nombre:	Valor US\$
AMEPORTS S.A.	2.000,00
Transoceánica Cia Ltda.	0,00
Inmobiliaria Catsal S.A.	1.600,00
Matute Ortiz Edwin Rodrigo	3.000,00
TOTAL	6.600,00

Incluyen los siguientes resultados por Depósitos en garantía con:

4.5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Anticipo de Impuesto a la Renta	US\$ 31.723,15	Año 2012
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.R.)	44.418,37	Retención Fuente del año - 2012
SUMAN	US\$ 76.141,52	

Incluyen resultados de:

4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

INVENTARIO AL 31-DIC-2012	Cod.	Valor US\$
Total inventarios	10103	464.989,08
Inventarios de productos Terminados y mercadería en almacén - comprado a terceros	1010306	463.676,58
Mercaderías en tránsito	1010307	1.312,50

Incluyen resultados de:

4.3 INVENTARIO

- De Actividades ordinarias que no generen interés por un monto de US\$ 1.640.870,60 por las ventas de actividades ordinarias que no generen intereses.
- Otras cuentas y documentos por cobrar por un monto de US\$ 408.414,19, por actividades ordinarias que no generan intereses.

Incluyen:

4.2. ACTIVOS FINANCIEROS

El capital Social está constituido por 800 participaciones de US\$ 1.00 cada una, siendo sus Accionistas:

6.1 CAPITAL

6 PATRIMONIO

La empresa en este rubro se registra el valor de **US\$ 186.282.40**, por otras obligaciones por recaudar de años anteriores.

5.3 OTROS PASIVOS CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			Cod.	Valor US\$
TOTAL			20107	US\$ 270.099,03
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			2010701	110.927,71
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			2010702	81.722,56
CON EL IESS			2010703	2.893,87
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			2010704	11.975,91
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			2010705	62.578,98

En este rubro se ha registrado lo siguiente:

5.2 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Cuentas y Documentos por Pagar			Cod.	Valor US\$
TOTAL			20103	US\$ 1.630.105,10
Cuentas Locales			2010301	69.171,59
Cuentas del Exterior			2010302	1.560.933,51

En este rubro se ha registrado lo siguiente:

5.1 Cuentas y Documentos por Pagar.

5 PASIVOS

TERRENO AL 31 - DIC - 2012		VALOR US\$
COSTO ORIGINAL		157.000,00
(+) Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo - NIIF		330.388,00
TOTAL US\$		487.388,00

La empresa posee un Terreno valorado en:

4.6 PROPIEDADES DE INVERSION

RESULTADO DEL EJERCICIO		
Cod.	Valor U\$	
60	417.193,22	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS
61	62.578,98	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
62	354.614,24	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS
63	81.722,56	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO
64	272.891,68	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO

Los resultados registrados en el patrimonio por este rubro de la empresa es el siguiente:

6.5 RESULTADOS DEL EJERCICIO

RESULTADOS	
VALOR	Ganancias acumuladas de ejercicios anteriores
	US\$ 697.874,12

Los resultados registrados en el patrimonio por este rubro de la empresa es el siguiente:

6.4 RESULTADOS ACUMULADOS

VALOR US\$	TERRENO AL 31 - DIC - 2012	TOTAL US\$
	330.388,00	330.388,00

Se registra Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo por NIIF lo siguiente:

6.3 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

La ley de compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social, al cierre de este estado financiero se tiene un valor de US\$ 400.00.

6.2 RESERVAS.

ACCIONISTAS			
CEDULA	VALOR	PARTICIPACION	
Matute Salto Edwin Andrés	0921750857	US\$ 400.00	50%
Matute Salto Bruno André	0925612798	US\$ 400.00	50%
TOTAL		US\$ 800.00	100%

Sus costos en el año 2012 fueron del 71,86% en relación a sus ventas, teniendo como Ganancia bruta en venta US\$1.812.994,59 siendo el 28,18% de ganancia en relación a las ventas generadas en este periodo.

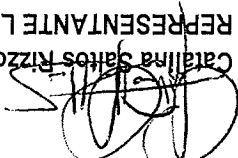
		2011	2012	VALOR US
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		51	2.602.102,98	4.629.698,16
	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	218.201,22	564.589,61
	(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	2.948.491,37	4.528.785,13
	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	(564.589,61)	(463.676,58)
	GANANCIA BRUTA	42	1.062.446,00	1.812.994,59
				28,14%

8 COSTOS
Incluyen:

INGRESOS		Valor US
INGRESOS NETOS	41	6.443.025,32
VENTA DE BIENES	4101	6.785.288,26
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	(119.902,00)
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	(222.693,51)
(+) OTROS INGRESOS		332,57

Se registra lo siguiente:

	2011	2012	VALOR US
TOTAL GASTOS	491.389,28	1.396.133,94	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	441.122,79	1.227.198,24
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	40.134,54	132.621,92
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	5.913,85	20.367,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	42.236,35	53.501,07
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	144.937,74	102.228,51
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	93.195,90	83.706,02
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	8.136,10	139.441,60
COMBUSTIBLES	520212	2.965,78	6.064,06
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	11.671,97	24.723,72
TRANSPORTE	520215	10.181,61	37.255,85
GASTOS DE GESTIÓN	520216	-	17.087,76
GASTOS DE VIAJE	520217	9.286,19	33.252,17
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	9.444,96	16.284,70
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	48.198,45	173.080,47
OTROS GASTOS	520228	14.819,35	382.170,68
GASTO DETERIORO:	520223	-	5.412,71
INVENTARIOS	52022302	-	5.412,71
GASTOS de VENTAS	5201	7.619,70	9.736,69
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	7.619,70	9.736,69
GASTOS FINANCIEROS	5203	1.054,84	1.703,10
COMISIONES	520302	1.054,84	1.703,10
OTROS GASTOS	5204	41.591,95	157.495,90
OTROS	520402	41.591,95	157.495,90


 Catalina Santos Rizzo
 REPRESENTANTE LEGAL

