

MAGICNEGSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)



ESTADOS FINANCIEROS DE MAGICNEGSA S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
	codigo	AÑO 2012	AÑO 2013
ACTIVO	1	3.388.840,33	3.783.581,24
ACTIVO CORRIENTE	101	2.901.452,33	2.951.089,24
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	304.436,94	672.021,90
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	2.049.284,79	1.779.363,98
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	1.640.870,60	1.631.737,79
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	1.640.870,60	1.631.737,79
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	408.414,19	147.626,19
INVENTARIOS	10103	464.989,08	450.664,44
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE	1010306	463.676,58	450.664,44
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	1.312,50	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	76.141,52	44.438,92
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	44.418,37	43.253,46
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	31.723,15	1.185,46
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	6.600,00	4.600,00
ACTIVO NO CORRIENTE	102	487.388,00	832.492,00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	487.388,00	832.492,00
TERRENOS	1020201	487.388,00	832.492,00
PASIVO	codigo	AÑO 2012	AÑO 2013
PASIVO	2	2.086.486,53	2.368.286,10
PASIVO CORRIENTE	201	2.086.486,53	2.368.286,10
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	1.630.105,10	2.229.386,78
LOCALES	2010301	69.171,59	108.552,48
DEL EXTERIOR	2010302	1.560.933,51	2.120.834,30
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	270.099,03	128.316,18
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	110.927,71	37.977,14
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	81.722,56	45.603,89
CON EL IESS	2010703	2.893,87	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	11.975,91	16.756,58
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	62.578,98	27.978,57
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	186.282,40	10.583,14
PATRIMONIO NETO	3	1.302.353,80	1.415.295,14
CAPITAL	301	800,00	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00	800,00
RESERVAS	304	400,00	400,00
RESERVA LEGAL	30401	400,00	400,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	330.388,00	330.388,00
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	330.388,00	330.388,00
RESULTADOS ACUMULADOS	306	697.874,12	970.765,80
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	697.874,12	970.765,80
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	272.891,68	112.941,34
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	272.891,68	112.941,34

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

	CODIGO	VALOR US\$ 2013
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	5.075.325,86
VENTA DE BIENES	4101	5.315.077,23
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	(131.787,96)
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	(107.963,41)
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	3.929.643,57
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	3.929.643,57
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	463.676,58
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COM	510102	-
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	3.916.631,43
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	(450.664,44)
GANANCIA BRUTA	42	1.145.682,29
OTROS INGRESOS	43	675,93
OTRAS RENTAS	4305	675,93
GASTOS	5202	946.099,77
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	134.068,56
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	23.526,73
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	32.699,34
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	36.078,17
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	76.976,66
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	150.814,86
COMISIONES	520210	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		20.830,35
COMBUSTIBLES	520212	4.749,90
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	27.732,14
TRANSPORTE	520215	43.015,38
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520216	7.390,40
GASTOS DE VIAJE	520217	22.259,81
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	24.045,27
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	139.013,38
OTROS GASTOS	520228	202.898,82
GASTOS FINANCIEROS	5203	1.645,53
COMISIONES	520302	1.645,53
OTROS GASTOS	5204	12.089,12
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	520401	
OTROS	520402	12.089,12
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A	60	186.523,80
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	27.978,57
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	158.545,23
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	45.603,89
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	112.941,34

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	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Total
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 (Ganancia o pérdida del ejercicio) Cod 990210				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)			(219,42)
Saldos a diciembre 31, 2012	800,00	400,00	697.874,12	272.891,68	330.388,00	1.302.353,80
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales Cod990205			272.891,68	(272.891,68)		0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) Cod 990210				186.523,80		186.523,80
Otros cambios (Impuesto a la Renta) Cod. 990209				(45.603,89)		(45.603,89)
Otros cambios (Part de trabajadores) Cod. 990209				(27.978,57)		(27.978,57)
Saldos a diciembre 31, 2013	800,00	400,00	970.765,80	112.941,34	330.388,00	1.415.295,14



MAGICNEGSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(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 de manera obligatoria para entidades bajo su control.

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



- 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 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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.

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 2013 han sido 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

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. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 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 2013 la empresa registra un valor de **US\$ 672.021.90** 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.

4.2. ACTIVOS FINANCIEROS

Incluyen:

- De Actividades ordinarias que no generen interés por un monto de **US\$ 1.631737.79** por las ventas de actividades ordinarias que no generan intereses.
- Otras cuentas y documentos por cobrar por un monto de **US\$ 147.626.19** por actividades ordinarias que no generan intereses.

4.3 INVENTARIO

Incluyen resultados de:

INVENTARIO AL 31 -DIC-2013		Cod.	Valor U\$
Total inventarios		10103	450.664.44
Inventarios de productos Terminados y mercadería en almacén - comprado a terceros		1010306	450.664.44

4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluyen resultados de:

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Anticipo de Impuesto a la Renta	US\$ 1.185.46	Año 2012
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.R.)	43.253.46	Retención Fuente del año - 2013
SUMAN	US\$ 76.141.52	



4.5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Incluyen los siguientes resultados por Depósitos en garantía con:

Nombre:	Valor US\$
Inmobiliaria Catsal S.A.	1.600,00
Matute Ortiz Edwin Rodrigo	3.000,00
TOTAL	4.600,00

4.6 PROPIEDADES DE INVERSION

La empresa posee en Terrenos lo siguiente:

TERRENO AL 31 - DIC - 2013	VALOR US\$
COSTO ORIGINAL	502.104,00
(+) Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo - NIIF	330.388,00
TOTAL US\$	832.492,00

5 PASIVOS

5.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

En este rubro se ha registrado lo siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Cod.	Valor US\$
TOTAL	20103	US\$ 2.229.386.78
CUENTAS LOCALES	2010301	108.552.48
CUENTAS DEL EXTERIOR	2010302	2.120.834.30

5.2 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

En este rubro se ha registrado lo siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Cod.	Valor US\$
TOTAL	20107	US\$ 128.316.18
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	37.977.14
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	45.603.89
CON EL IEISS	2010703	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	16.756.58
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	27.978.57



5.3 OTROS PASIVOS CORRIENTES

La empresa en este rubro se registra el valor de **US\$ 10.583.14**, por otras obligaciones por recaudar de años anteriores.

6 PATRIMONIO

6.1 CAPITAL

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

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

6.2 RESERVAS.

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**.

6.3 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

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

	VALOR US\$
TERRENO AL 31 - DIC - 2013	330.388,00
TOTAL US\$	330.388,00

6.4 RESULTADOS ACUMULADOS

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

RESULTADOS	VALOR
Ganancias acumuladas de ejercicios anteriores	US\$ 970.765.80



6.5 RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

RESULTADO DEL EJERCICIO	Cod.	Valor U\$
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	186.523,80
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	27.978,57
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	158.545,23
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	45.603,89
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	64	112.941,34

7 INGRESOS

Se registra lo siguiente:

INGRESOS		Valor U\$
INGRESOS	41	5.075.325,86
VENTA DE BIENES	4101	5.315.077,23
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	(131.787,96)
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	(107.963,41)
Otro INGRESOS	43	675,93

8 COSTOS

Incluyen:

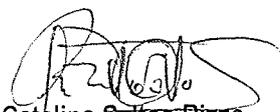
	CODIGO	VALOR US\$
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	3.929.643,57
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	463.676,58
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	3.916.631,43
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	(450.664,44)
GANANCIA BRUTA	42	1.145.682,29



9 GASTOS:

Para el año 2013 en los gastos se reportaron los siguientes valores

	CODIGO	VALOR US\$
GASTOS	5202	946.099,77
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	134.068,56
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	23.526,73
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	32.699,34
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	36.078,17
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	76.976,66
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	150.814,86
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		20.830,35
COMBUSTIBLES	520212	4.749,90
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	27.732,14
TRANSPORTE	520215	43.015,38
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520216	7.390,40
GASTOS DE VIAJE	520217	22.259,81
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	24.045,27
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	139.013,38
OTROS GASTOS	520228	202.898,82
GASTOS FINANCIEROS	5203	1.645,53
COMISIONES	520302	1.645,53
OTROS GASTOS	5204	12.089,12
OTROS	520402	12.089,12


Catalina Saitos Rizzo
REPRESENTANTE LEGAL

