MAGICNEGSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

MAGICNEGSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS DE MAGICNEGSA S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

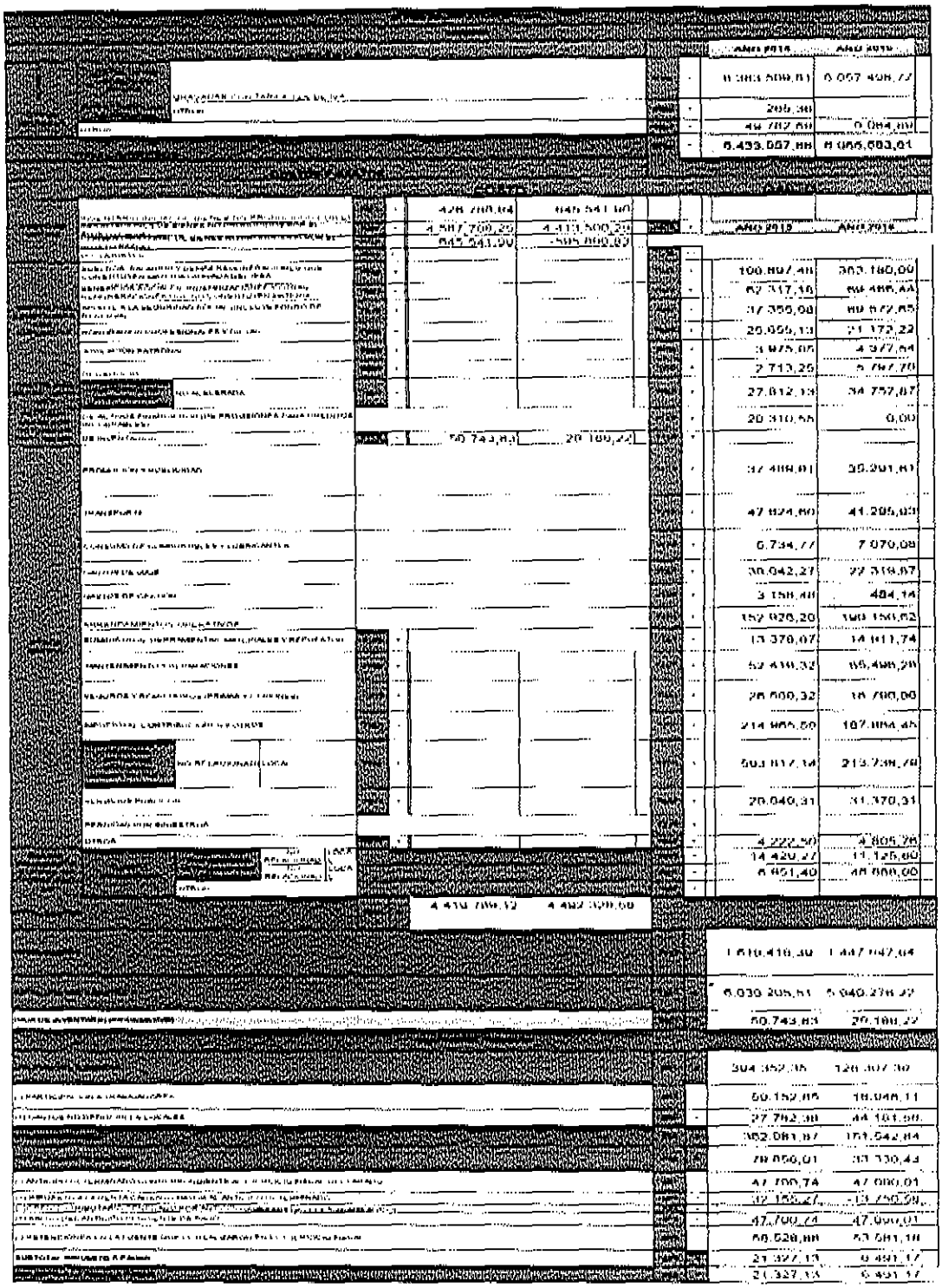
	AÑO 2016	AÑO 2015
[illegible]		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	115.402,44	[illegible]
[illegible] RELACIONADAS — LOCALES	19.424,37	0,00
[illegible] NO RELACIONADAS — LOCALES	2.048.252,39	2.224.181,65
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIÓN CUENTAS PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	-43.706,19	-43.706,19
OTRAS NO RELACIONADAS — LOCALES	1.372.566,30	903.259,32
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	21.006,22	0,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	58.628,88	53.581,18
OTROS		
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	106.388,64	0,00
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN [illegible]	645.541,00	595.809,63
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4.000,00	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4.348.684,95	3.904.909,87
[illegible]		
[illegible] COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	157.000,00	157.000,00
[illegible] AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	330.388,00	330.388,00
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	144.100,43	188.830,30
[illegible] DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-27.612,13	-82.570,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	345.104,00	383.802,88
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	948.876,30	977.451,24
[illegible]	5.297.561,25	4.882.301,11
[illegible]		
[illegible] NO RELACIONADAS — LOCALES	462.166,00	207.647,22
DEL EXTERIOR	2.346.329,13	2.002.832,07
OTRAS NO RELACIONADAS — LOCALES	110.269,49	163.362,59
[illegible] LOCALES	274.310,34	399.697,45
DEL EXTERIOR		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	79.856,01	47.090,01
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	59.152,85	18.848,11
OBLIGACIONES CON EL IESS	5.485,95	0,00
OTRAS	27.923,02	40.291,50
OTROS		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3.365.613,69	2.879.660,94
PASIVOS NO CORRIENTES		
JUBILACIÓN PATRONAL	10.217,79	14.595,33
DESAHUCIO	3.816,65	9.614,44
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	14.034,44	24.209,77
[illegible]	3.379.648,13	2.904.076,71
TOTAL DE INGRESOS [illegible] NO DEVENGADOS [illegible]		-0,01
[illegible]		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	400,00	400,00
UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.331.081,63	1.586.425,11
UTILIDAD DEL EJERCICIO	255.343,48	60.271,26
[illegible] PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	330.388,00	330.388,00
[illegible]	1.918.013,11	1.978.284,39
[illegible]	5.297.661,25	4.882.301,10

Ver notas a los estados financieros

MAGICNEGSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS DE MAGICNEGSA S.A.

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



Ver notas a los estados financioros

ESTADOS FINANCIEROS DE MAGICNEGSA S.A.

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

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	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Total
Saldos a diciembre 31, 2013	**800,00**	**400,00**	**970.765,80**	**112.941,34**	**330.388,00**	**1.415.295,14**
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales **Cod990205**			112.941,34	-112.941,34		0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) **Cod 990210**				375.908,96		375.908,96
Otros cambios (Impuesto a la Renta) **Cod.** 990209				-72.148,13		-72.148,13
Otros cambios (Part de trabajadores) **Cod. 990209**				-56.386,34		-56.386,34
Saldos a diciembre 31, 2014	**800,00**	**400,00**	**1.083.707,14**	**247.374,48**	**330.388,00**	**1.662.669,63**
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales **Cod990205**			247.374,48	-247.374,48		0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) **Cod 990210**				394.352,35		394.352,35
Otros cambios (Impuesto a la Renta) **Cod.** 990209				-79.856,01		-79.856,01
Otros cambios (Part de trabajadores) **Cod. 990209**				-59.152,85		-59.152,85
Saldos a diciembre 31, 2015	**800,00**	**400,00**	**1.331.081,63**	**255.343,48**	**330.388,00**	**1.918.013,11**
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales **Cod990205**			255.343,48	-255.343,48		0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) **Cod 990210**				126.307,39		126.307,39
Otros cambios (Impuesto a la Renta) **Cod.** 990209				-33.339,43		-33.339,43
Otros cambios (Part de trabajadores) **Cod. 990209**				-18.946,11		-18.946,11
Saldos a diciembre 31, 2016	**800,00**	**400,00**	**1.586.425,11**	**74.021,86**	**330.388,00**	**1.992.034,97**
	800,00	400,00	1.506.425,11	60.271,20	330.388,00	1.978.284,30

MAGICNEGSA S.A.

MAGICNEGSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

MAGICNEGSA S.A..: (En adelanto "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 24 de Abril de 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria 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 y conforme 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 y las mismas que exigen el uso de ciertas estimaciones contables asi como 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 Accionistas en Junta General

MAGICNEGSA S.A.

- 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 2016.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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.

- La Administración al ser responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) su responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno para permitir la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

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

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros y las notas correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 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

En Ecuador a partir del 10 de enero de 2000, el Dólar de Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

Todas las transacciones y movimientos que realiza la compañía son negociados y pactados en U.S Dólares, por tanto no tienen exposición al riesgo cambiario.

MAGICNESSA S.A.

2.4. Responsabilidad de la información

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

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 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.

2.6. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales, y las propiedades, que se miden a su valor revalorizado.

En el caso del costo histórico, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

2.7. Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La normativa tributaria vigente exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

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 Accionistas. 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

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

MAGICNESSA S.A.

Al 31 de diciembre de 2016 la empresa registra un valor de **US$ 171,694.08** 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.

Estos valores en el estado Financieros de constituyen fondos de inmediata disponibilidad.

4.2. ACTIVOS FINANCIEROS

Se incluyen en el activo corriente y corresponden a los montos adeudados por la venta de prendas de vestir en el curso normal de operaciones. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación. Los activos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo financiero.

La Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales al final de cada periodo de presentación para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de provisión para cuentas de dudosa recuperación. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se castiga. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

En este rubro se incluyen:

- De Actividades ordinarias que no generen interés por un monto de **US$ 2,224,181.65** por las ventas de actividades ordinarias que no generan intereses.
- Otras cuentas y documentos por cobrar por un monto de **US$ 328,945.83** por actividades ordinarias que no generan intereses.
- (-) Provisión cuentas incobrables por US$ **43,706.19**

4.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluyen resultados de:

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.R.)	53,581.18	Retención Fuente del año - 2016
SUMAN	**US$ 53,581.18**	

4.4 INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA)

El costo original relacionado con los inventarios que se compran y venden como productos terminados, se registran utilizando el método de costo promedio.

MAGICMEGSA S.A.

Al final del periodo se evalúan los saldos de inventarios individuales más importantes para determinar su valor neto realizable. Si el valor neto realizable es menor que el saldo registrado, se ajusta la diferencia contra resultados, según lo establece el párrafo 34 de NIC 2.

El costo de los productos que expiran por caducidad o se dañan, se registra en los resultados del periodo.

A la fecha de los estados financieros, la Administración no considera necesario constituir alguna provisión para la obsolescencia de inventario debido a la alta rotación del inventario.

Las importaciones en tránsito se registran al costo de la factura más los cargos relacionados en el proceso de importación.

Incluyen resultados de:

INVENTARIO AL 31 -DIC-2016	Valor USD$
Total inventarios	**595,899.83**
Inventarios de productos Terminados y mercaderia en almacén - comprado a terceros	595,899.83

4.4 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Incluyen los siguientes resultados por Depósitos en garantía con:

Nombre:	Valor US$
Inmobiliaria Catsal S.A.	9.600,00
Aduana - CAE	9,098.88
TOTAL	**18.698,88**

4.5 PROPIEDADES DE INVERSION

Su reconocimiento inicial es al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Los terrenos no se deprecian mientras que los vehículos se deprecian en linea recta en base a una vida útil estimada de 5 años. El correspondiente gasto por depreciación se lo registro en los resultados del año, tal como requiere el párrafo 48 de la NIC 16.

La vida útil y el método de depreciación de los elementos de propiedades y vehículos se revisan al cierre de cada ejercicio económico anual, tal como requieren los párrafos 51 y 60 de la NIC 16, respectivamente. Si procede, se ajustan de forma prospectiva.

La Administración no estableció un valor residual al costo de las propiedades y vehículos, considerando que su valor recuperable al término de la vida útil, no es significativo.

MAGICMESSA S.A.

a) La empresa posee en Terrenos y lo siguiente:

TERRENO AL 31 - DIC - 2016	VALOR US$
COSTO ORIGINAL	157,000.00
(+) Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo - NIIF	330,388.00
TOTAL US$	487,388.00

b) La empresa posee en Vehiculos lo siguiente:

	Saldo al 01/01/2016		Adiciones	Saldo al 31/12/2016
Terrenos	487,388			487,388
Vehiculo	144,196	(1)	44,634	188,830
	631,584		44,634	676,218
(-) Depreciación acumulada	27,812		34,758	62,570
	603,772		9,876	613,648

(1) Corresponde a la adquisición de vehículo marca Toyota modelo New Rav4, realizada a la Compañía Toyocosta S.A. Este vehiculo es de uso de la Gerencia General.

4.7 FIDEICOMISO MERCANTIL IRREVOCABLE DE ADMINITRACION U ADHESION "FIDEICOMISO AFIANZA

Fecha de Constitución:	**3 de Junio de 2014**
Constituyentes y/o Beneficiarios A:	**Sr. Edwin Rodrigo Matute Saltos** **Sra. Catalina Silvia Saltos Rizzo**
Constituyente y/o Beneficiarios B:	**Magicnegsa S.A.**
Constituyente y/o Beneficiarios C y/ o Comodataria:	**Inmobiliaria Catzal S.A.**
Fiduciaria:	**Laude S.A. Laudesa Administradora de Fondos y Fidaicomiso**
Objeto:	**Administrar los bienes a ser aportados al patrimonio autónomo que se constituye mediante este instrumento y los que se aporten o se adquieran en el futuro**
Patrimonio Autónomo Aportados:	**Lote de terreno número uno, sector número doscientos uno, que surge de la unificación de un adyacente t lote ubicado en el Balneario San Jose, de la Parroquia Manglaralto, del Cantón Santa Elena, Provincia de Santa Elena, código catastral 204-045-001-00-00-00.**
Bienes Inmuebles Aportados y Registrados:	**US$ 333,880**

Otros Bienes:

AÑO		VALOR US$
2016	Terreno en Camposanto Parque de La Paz	11,224.00
	TOTAL US$	11,224.00

5 PASIVOS

5.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

En este rubro se ha registrado lo siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Cod.	Valor U$
TOTAL	20103	US$ 2.210,479.29
CUENTAS LOCALES	2010301	207,647.22
CUENTAS DEL EXTERIOR	2010302	2,002,832.07

5.2 OBLIGACIONES CON INTITUCIONES FINANCIERAS

	Fecha de					Al 31 de diciembre de	
Institución financiera	Emisión	Vencimiento	Tasa de interés		Monto préstamo US$	2016	2015
Banco Procredit S.A.	15/07/2016	15/07/2017	8.82%		250,000	101,220	
Banco de Guayaquil S.A.	20/06/2016	05/06/2018	8.95%	(1)	110,000	84,034	
Banco de Guayaquil S.A.	12/12/2016	12/12/2018	8.95%	(1)	212,500	212,500	
Banco de Guayaquil S.A.	22/10/2015	20/04/2016	9.12%		50,000		50,887
Banco de Guayaquil S.A.	27/11/2015	24/05/2016	9.12%		50,000		50,431
Banco de Guayaquil S.A.	10/12/2015	10/06/2016	9.13%		40,000		40,213
Banco de Guayaquil S.A.	29/09/2015	26/03/2016	9.12%		50,000		51,178
Banco de Guayaquil S.A.	18/11/2015	18/05/2016	9.12%		18,000		18,196
GS First Union-Philadelphia	11/08/2015	11/02/2016	ND		55,146		56,036
Banco Pichincha C.A.	19/11/2014	13/05/2016	11.65%		25,000		7,369
						397,754	274,310
(-) Porción corriente						257,415	274,310
						140,339	

(1) Estas obligaciones están respaldadas con garantías aduaneras otorgadas por la institución financiera.

5.3 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

a) Beneficios de empleados no corrientes.- Comprenden las provisiones por jubilación patronal y bonificación por desahucio, que se contabilizan según estudio preparado por un perito actuarial. El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y el costo del servicio presente relacionado se determina en base al método de la unidad de crédito proyectada. Las provisiones se registran contra resultados del periodo.

b) Beneficios sociales corrientes.- Las vacaciones del personal se registran sobre la base devengada. Los décimo tercer y décimo cuarto sueldos se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente.

c) Participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.- Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la normativa tributaria vigente.

En este rubro al 31 de diciembre de 2016 se ha registrado los siguientes valores:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		Valor US$
TOTAL	20107	**US$ 152,074**
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	45,745
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	47,091
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	40,292
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	18,946

5.4 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utilizo la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año. La tasa de descuento utilizada es el promedio entre el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno ecuatoriano y la tasa pasiva referencial para el año 2015.

La empresa en este rubro se registra

	Al 31 de diciembre de		
	2016		**2015**
Provisión para jubilación patronal	14,596.33		10,217.79
Provisión para bonificación por desahucio	9,614.44		3,816.65
TOTAL	**24,209.77**		**14,034.44**

Para determinar el pasivo por jubilación patronal y bonificación por desahucio registrados, se consideró una tasa anual de descuento del 7.46% (6.31% en el 2015), tasa de incremento salarial del 3.00%, tasa de rotación del 30.66% (11.80% en el 2015), tasa de incremento de pensiones de 2.50% y tasa de mortalidad tomada de ITM IESS 2002.

6 PATRIMONIO

6.1 CAPITAL

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

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	0703361908	MATUTE SALTOS ANDREA CRISTINA	ECUADOR	NACIONAL	$ 266.0000	N
2	0925612708	MATUTE SALTOS BRUNO ANDRE	ECUADOR	NACIONAL	$ 267.0000	N
3	0921750857	MATUTE SALTOS EDWIN ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	$ 267.0000	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)$: 800,0000

6.2 RESERVAS.

La ley de compañia requiere que por lo menos el 10%de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como minimo 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 - 2016	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$ 1,586,425.11

6.5 RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

MAGICNESSA S.A.

	2016	2015
Utilidad del ejercicio	126,307	394,352
Menos: Participación de los trabajadores en las utilidades	18,946	59,153
Más: Gastos no deducibles	44,181	27,782
Base imponible para impuesto a la renta	151,542	362,981
Impuesto a la renta causado	33,339	79,856
Menos: Anticipo determinado ejercicio corriente	47,091	47,701
Más: Saldo del anticipo pendiente de pago	47,091	47,701
Menos: Retenciones en la fuente	53,581	58,529
Saldo a favor del contribuyente	6,490	21,327

7 INGRESOS

				AÑO 2015	AÑO 2016
[illegible]	GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	[illegible]	+	6.383.509,81	6.057.498,72
[illegible]	OTROS	[illegible]	+	265,36	
OTROS		[illegible]	+	49.782,69	9.084,89
[illegible]		[illegible]	+	6.433.557,86	6.066.583,61

8 COSTOS

Incluyen:

COSTO			2015	2016
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	[illegible]	+	426.788,94	645.541,90
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	[illegible]	+		
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	[illegible]	+	4.587.798,25	4.413.500,29
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	[illegible]	-	-645.541,90	-595.899,83
[illegible]	[illegible]	=	4.369.045,29	4.492.328,58

9 GASTOS:

Para el año 2016 en los gastos se reportaron los siguientes valores

		AÑO 2015	AÑO 2016
SUELDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	+	190.897,48	353.180,09
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	+	82.317,18	89.486,44
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESERVA)	+	37.355,98	69.572,65
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	+	25.055,13	21.172,22
JUBILACIÓN PATRONAL	+	3.975,95	4.977,54
DESAHUCIO	+	2.713,25	5.797,79
DEPRECIACIÓN ACELERADA	+	27.812,13	34.757,87
OTRAS PÉRDIDAS FINANCIERAS (INCLUYE PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	+	20.310,55	0,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	+	37.488,91	35.201,01
TRANSPORTE	+	47.624,00	41.295,93
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	+	5.734,77	7.079,08
GASTOS DE VIAJE	+	39.042,27	22.319,87
GASTOS DE GESTIÓN	+	3.158,48	484,14
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	+	152.020,20	180.150,62
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	+	13.376,67	14.011,74
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	+	52.410,32	65.498,20
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	+	20.560,32	10.700,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	+	214.985,59	187.864,45
COMISIONES NO RELACIONADAS	+	593.817,14	213.738,79
REMUNERACIONES PUBLICAS	+	29.040,31	31.379,31
PERDIDAS POR SINIESTROS	+		
OTROS	+	4.222,50	4.805,70
	+	14.429,27	11.175,80
	+	6.951,40	46.668,90
OTROS	+		
		1.619.416,39	1.447.947,64

Catalina Silvia Saltos Rizzo
Gerente General

Ing. Romy Marcillo
Contadora