

MAGICNEGSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)



ESTADOS FINANCIEROS DE MAGICNEGSA S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
ACTIVO					
ACTIVO	Código	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
ACTIVO	1	5.297.561,25	4.882.381,11	4.698.588,36	4.957.915,95
ACTIVO CORRIENTE	101	4.348.684,95	3.923.608,75	3.787.612,07	4.562.084,09
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	115.402,44	171.694,08	107.717,84	140.784,49
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	2.994.052,87	2.757.878,21	3.183.549,98	3.261.883,55
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	2.048.252,39	2.224.181,65	2.781.765,25	3.230.086,63
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501				
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	2.048.252,39	2.224.181,65	2.781.765,25	3.230.086,63
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010208	19.424,37	0,00	0,00	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	970.082,30	577.402,75	481.733,40	133.487,61
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	(43.706,19)	(43.706,19)	(69.948,67)	(101.890,69)
INVENTARIOS	10103	751.930,54	595.899,83	388.961,51	854.629,17
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COM.	1010306	645.541,90	595.899,83	388.961,51	854.629,17
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	106.388,64	0,00	0,00	1.648,54
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	402.504,00	325.856,57		201.111,66
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	402.504,00	325.856,57		201.111,66
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404				
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	80.195,10	53.581,18	58.683,86	76.627,80
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	21.666,22	0,00	0,00	0,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	58.528,88	53.581,18	52.192,69	76.627,80
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	0,00	0,00	6.491,17	0,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	4.600,00	18.698,88	18.698,88	25.598,88
ACTIVO NO CORRIENTE	102	948.876,30	958.772,36	920.986,29	395.831,86
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	116.384,30	128.280,36	89.494,29	50.727,86
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	144.196,43	188.830,36	188.830,36	188.830,36
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-27.812,13	-62.570,00	-100.336,07	-138.102,50
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	487.388,00	487.388,00	487.388,00	
TERRENOS	1020201	487.388,00	487.388,00	487.388,00	0,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	345.104,00	345.104,00	345.104,00	345.104,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	345.104,00	345.104,00	345.104,00	345.104,00
PASIVO					
PASIVO	2	3.378.548,13	2.904.076,71	2.583.313,98	2.675.262,93
PASIVO CORRIENTE	201	3.378.548,13	2.904.076,71	2.583.313,98	2.675.262,93
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	2.808.496,03	2.210.479,28	1.806.988,01	2.247.862,02
LOCALES	2010301	462.166,90	207.647,22	72.154,25	120.836,58
DEL EXTERIOR	2010302	2.346.329,13	2.002.832,07	1.734.833,76	2.127.025,44
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	274.310,34	399.697,45	509.867,73	100.000,00
LOCALES	2010401	274.310,34	399.697,45	509.867,73	100.000,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	256.582,62	178.282,46	259.820,39	319.397,34
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	70.130,35	45.745,08	93.720,93	142.396,02
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	79.856,01	47.090,01	45.056,30	45.323,17
CON EL IESS	2010703	5.485,95	0,00	0,00	0,00
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	41.957,46	64.501,27	90.680,29	92.379,59
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	59.152,85	18.946,11	30.362,87	39.298,56
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	40.159,14	117.617,51	6.637,85	8.003,57
PATRIMONIO					
PATRIMONIO NETO	3	1.918.013,12	1.978.304,39	2.105.284,38	2.282.653,02
CAPITAL	301	800,00	800,00	800,00	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00	800,00	800,00	800,00
RESERVAS	304	400,00	400,00	400,00	400,00
RESERVA LEGAL	30401	400,00	400,00	400,00	400,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	330.388,00	330.388,00	330.388,00	330.388,00
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	330.388,00	330.388,00	330.388,00	330.388,00
RESULTADOS ACUMULADOS	306	1.331.081,62	1.586.425,12	1.646.696,39	1.773.696,38
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	1.331.081,62	1.586.425,12	1.646.696,39	1.773.696,38
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	255.343,49	60.271,28	126.999,98	177.368,65
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	30701	255.343,49	60.271,28	126.999,98	177.368,65

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

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL				
	CODIGO	2016	2017	2018
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	6.057.498,72	6.032.178,56	7.774.817,46
VENTA DE BIENES	4101	6.327.504,55	6.598.494,89	8.054.159,63
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	(70.548,76)	(566.316,33)	(68.247,70)
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	(199.457,07)	-	(211.094,47)
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	4.463.142,36	4.465.645,84	5.563.685,70
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	4.463.142,36	4.465.645,84	5.563.685,70
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CO	510101	645.541,90	595.899,83	388.961,51
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CO	510102	-	374.426,28	-
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CO	510103	4.413.500,29	3.884.281,24	6.029.353,36
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CO	510104	(595.899,83)	(388.961,51)	(854.629,17)
GANANCIA BRUTA	42	1.594.356,36	1.566.532,72	2.211.131,76
OTROS INGRESOS	43	9.084,89	248.815,49	168.541,10
OTRAS RENTAS	4305	9.084,89	248.815,49	168.541,10
GASTOS	52	1.477.133,86	1.612.929,06	2.117.682,49
GASTOS	5202	1.404.227,62	1.561.628,12	2.074.918,11
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	353.180,09	391.824,13	381.803,80
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de res	520202	69.486,44	85.730,87	142.134,29
BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES	520203	69.572,65	79.624,49	77.722,23
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520204	10.175,33	8.976,84	16.105,00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATU	520205	21.172,22	7.306,80	39.585,68
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	65.496,28	49.476,38	152.999,61
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	190.150,62	197.574,99	206.353,06
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		35.291,61	69.741,50	106.032,21
COMBUSTIBLES	520212	7.079,08	6.480,37	6.102,36
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	16.790,96	26.938,05	27.550,03
TRANSPORTE	520215	41.295,93	46.229,24	61.247,57
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajador	520216	484,14	3.269,19	1.403,10
GASTOS DE VIAJE	520217	22.319,87	51.732,76	54.199,64
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	31.379,31	19.345,53	21.389,22
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	187.864,45	142.317,24	247.591,36
DEPRECIACIONES:	520221	34.757,87	37.766,07	37.766,40
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	34.757,87	37.766,07	37.766,40
GASTO DETERIORO:	520223	29.186,22	74.070,13	88.399,46
INVENTARIOS	52022302	29.186,22	47.827,65	56.457,44
CUENTAS POR COBRAR	52022305	-	26.242,48	31.942,02
OTROS GASTOS	520228	218.544,55	263.223,54	406.533,09
GASTOS FINANCIEROS	5203	57.994,50	37.555,14	18.412,10
INTERESES	520301	46.868,90	28.311,22	10.697,87
COMISIONES	520302	11.125,60	9.243,92	7.714,23
OTROS GASTOS	5204	14.911,74	13.745,80	24.352,28
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS	520401	-	-	-
OTROS - SUMINISTROS	520402	14.911,74	13.745,80	24.352,28
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IN	60	126.307,39	202.419,15	281.990,37
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	18.946,11	30.362,87	39.298,56
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	107.361,28	172.056,28	222.691,82
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	47.090,01	45.050,83	45.250,06
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANT	64	60.271,28	127.005,45	177.441,76
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	62	60.271,28	127.005,45	177.441,76



MAGICNEGSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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 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 así 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

- 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 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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.

Provisiones para jubilación patronal y bonificación por desahucio: 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, utiliza la tasa de descuento, tasa de incremento salarial, tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año. La tasa de descuento utilizada es el promedio del rendimiento de bonos corporativos de alta calidad del mercado ecuatoriano.

Las provisiones se registran contra resultados del periodo.

Estimación de 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.

La participación de los trabajadores en las utilidades es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Este beneficio se reconoce en los resultados del periodo en que corresponden.



Estimación de vidas útiles de propiedades, maquinarias y equipos: La depreciación de las propiedades, maquinarias y equipos es calculada en línea recta.

El gasto por depreciación de las propiedades, maquinarias y equipos se registra en los resultados del año.

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.

De acuerdo con la normativa tributaria vigente, las sociedades constituidas en el Ecuador, las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, están sujetas a la tarifa impositiva del 25% (22% en el 2017) sobre su base imponible. Sin embargo, para las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, según los parámetros establecidos por el organismo regulador, se mantendrá la tarifa del 22%.

La normativa tributaria local establece el pago del anticipo del impuesto a la renta, que puede ser devuelto en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio, definido por la administración tributaria. La devolución total o parcial de la diferencia entre el anticipo y el impuesto a la renta causado, podrá ser solicitada una vez terminado el ejercicio fiscal y presentado la declaración de impuesto a la renta.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF: Son los ajustes aplicados a los terrenos, maquinarias y equipos, como uno de los principales criterios al adoptar la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Resultados acumulados: La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno permite la amortización de pérdidas obtenidas en el ejercicio, con las ganancias que obtuvieran dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada período del 25% de dichas ganancias.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos se contabilizan en base al método de devengado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de fruta de palma africana se reconocen en la medida que el producto es vendido independientemente del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Costos y gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES): No se han emitido nuevos pronunciamientos de las NIIF para PYMES. El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad espera comenzar su próxima revisión completa a principios del 2019.

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.



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 2018 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.

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.

Al 31 de diciembre de 2018 la empresa registra un valor de **US\$ 140.784.49.** 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\$ 3.230.086.63** por las ventas de actividades ordinarias que no generan intereses.
- Otras cuentas y documentos por cobrar por un monto de **US\$ 133.487.61** por actividades ordinarias que no generan intereses.
- (-) Provisión cuentas incobrables por **US\$ 101.890.69**

4.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluyen resultados de:

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.R.)	13.627.56	Año - 2017
	63.000.24	Año - 2018
SUMAN	US\$ 76.627.80	

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.

Al final del período 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 período.

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-2018		Valor USD\$
Total inventarios		854.629.17
Inventarios de productos Terminados y mercadería en almacén - comprado a terceros		854.629.17

4.4 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Incluyen los siguientes resultados por Depósitos en garantía con:

Nombre:	Valor US\$
Inmobiliaria Catsal S.A.	16.500.00
Aduana - CAE	9,098.88
TOTAL	25.598.88

4.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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 vehículos se deprecian en línea 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.

- a) La empresa posee en la cuenta de VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL, un valor de \$ 188.830.36



Por lo Indicado al 31 de diciembre la compañía MAGICNEGSA en ACTIVOS NO CORRIENTES en el rubro de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO se indica lo siguiente:

Vehículos, Equipo Transporte			
CADILLAC	Cadillac Negro		144,196.43
GSQ7751	TOYOTA NEW RAV4 2.0 4X2 CVT		44,633.93
Total por Cuenta			188,830.36
Deprec. Acum. Vehículos, Equipo Transporte			
Total por Cuenta			-138,102.47

		AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	157.000,00	157.000,00	0,00
AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	330.388,00	330.388,00	0,00
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMBIERO MÓVIL	-	144.196,43	188.830,36	188.830,36
DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	-27.812,13	-62.570,00	-138.102,47
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	-	603.772,30	613.648,36	50.727,89

4.6 FIDEICOMISO MERCANTIL IRREVOCABLE DE ADMINISTRACION U ADHESION "FIDEICOMISO AFIANZA

Corresponde al bien inmueble ubicado en el Balneario San José de la Parroquia Manglaralto del cantón Santa Elena, con un área total de 4,173.50 mts²; aportado al Fideicomiso Afianza en calidad de Constituyente/Beneficiario

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 Catsal S.A.
Fiduciaria:	Laudes S.A. Laudes Administradora de Fondos y Fideicomiso
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 al lote ubicado en el Balneario San José, de la Parroquia Manglaralto, del Cantón Santa Elena, Provincia de Santa Elena, código catastral 204-045-001-00-00.
Bienes Inmuebles Aportados y Registrados:	US\$ 333,880



4.7 PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

Corresponde a terreno adquirido el 1 de enero de 2013 en Camposanto Parque de la Paz.

AÑO		VALOR US\$
2018	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:

		ANO 2016	ANO 2017	ANO 2018	
NO RELACIONADAS	LOC	+	207.647,22	72.154,25	120.836,58
	DEL	+	2.002.832,07	1.734.833,76	2.127.025,44
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES			2.210.479,29	1.806.988,01	2.247.862,02

5.2 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

		ANO 2016	ANO 2017	ANO 2018	
NO RELACIONADAS	LOCALES	+	399.697,45	509.867,73	100.000,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES			399.697,45	509.867,73	100.000,00

5.3 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

- 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.
- 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.
- 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 2018 se ha registrado los siguientes valores:

PASIVOS	codigo	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	256.582,62	176.282,46	259.820,39	319.397,34
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	70.130,35	45.745,08	93.720,93	142.396,02
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	79.856,01	47.090,01	45.056,30	45.323,17
CON EL IESS	2010703	5.485,95	0,00	0,00	0,00
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	41.957,46	64.501,27	90.680,29	92.379,59
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJER	2010705	59.152,85	18.946,11	30.362,87	39.298,56

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, utiliza 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 20175. Durante el 2018, la Compañía registra estas provisiones en base a las proyecciones derivadas del estudio actuarial del año 2018.

La empresa en este rubro se registra

PASIVOS NO CORRIENTES	Al 31 de diciembre de	
	2017	2018
POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Provisión para jubilación patronal	20,377	32.913.46
Provisión para bonificación por desahucio	12,810	15.886.30
	33,187	48.799.76

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	0703361998	MATUTE SALTOS ANDREA CRISTINA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 266 ⁰⁰⁰⁰	N
2	0925612798	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 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 - 2018	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\$ 1,773.696.36

6.5 RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

	2017	2018
Utilidad del ejercicio	202,419	261.990.37
Menos: Participación de los trabajadores en las utilidades	30,363	39.298.56
Más: Gastos no deducibles (1)	32,745	54.212.87
Base imponible para impuesto a la renta	204,801	181.292.69

7 INGRESOS

	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	6.057.498,72	6.032.178,56	7.774.817,46
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0,00	95.612,00
OTROS	9.084,89	248.815,49	72.929,10
	6.066.583,61	6.280.994,05	7.943.358,56



8 COSTOS

Incluyen:

			ANO 2016	ANO 2017	ANO 2018
	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	+	645.541,90	595.899,83	388.961,51
	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	+	0,00	374.426,28	0,00
	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	+	4.413.500,29	3.884.281,24	6.029.353,36
	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-	-595.899,83	-388.961,51	-854.629,17
			4.463.142,36	4.465.645,84	5.563.685,70

9 GASTOS:

Para el año 2018 en los gastos se reportaron los siguientes valores

		GASTOS				
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTAN	-	196.897,48	353.180,09	391.824,13	381.803,80
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	-	62.317,18	69.486,44	85.730,87	142.134,29
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	-	37.355,98	69.572,65	79.624,49	77.722,23
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEJETS	-	25.655,13	21.172,22	7.306,80	39.585,68
	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	-				
	APRENDAMIENTO DE INMUEBLES	-	152.926,20	190.150,62	197.574,99	206.353,06
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	52.419,32	65.496,28	49.476,38	152.999,61
	COMBUSTIBLES	-	5.734,77	7.079,08	6.480,37	6.102,36
	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	-	37.489,91	35.291,61	69.741,50	106.032,21
	SUMINISTROS Y MATERIALES	-	13.378,67	14.911,74	13.745,80	24.352,28
	TRANSPORTE	-	47.624,60	41.295,93	46.229,24	61.247,57
	PROVISIONES					
	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	-	3.975,95	4.377,54	3.195,71	3.568,00
	PARA DESAHUCIO	-	2.713,25	5.797,79	5.781,13	12.537,00
	PARA CUENTAS INCOBRABLES	-	20.310,55	0,00	26.242,48	31.942,02
	LOCAL	-	14.429,27	11.125,60	9.243,92	7.714,23
	LOCAL	-	6.951,40	46.868,90	28.311,22	10.697,87
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	-	26.569,32	16.790,96	26.938,05	27.550,03
	GASTOS DE GESTIÓN	-	3.158,48	484,14	3.269,19	1.403,10
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-	214.965,59	187.864,45	142.317,24	247.591,36
	GASTOS DE VIAJE	-	39.042,27	22.319,87	51.732,76	54.199,64
		-	27.812,13	34.757,87	37.766,07	37.766,40
	AMORTIZACIONES	-				
	SERVICIOS PUBLICOS	-	29.649,31	31.379,31	19.345,53	21.389,22
	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	-	593.817,14	213.738,79	257.143,44	395.169,94
	PAGOS POR OTROS BIENES	-	4.222,50	4.805,76	6.080,10	11.363,15
			1.619.416,39	1.447.947,64	1.565.101,41	2.061.225,05
			6.039.205,51	5.940.276,22	6.078.574,90	7.681.368,19
			AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018

Cordialmente,


Catalina Saltos Rizzo
 Representante Legal


Romy Marcillo Vallejo.
 Contadora

