CORPORACIÓN MAGMA ECUADOR S.A.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO****dic-13****dic-14***Corresponde al siguiente detalle:*

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	400.00	500.00
Caja Chica Guayaquil	300.00	300.00
Subtotal Caja	700.00	800.00
BANCOS LOCALES		
Banco Internacional	95,933.01	14,997.17
Banco Produbanco	28,330.09	129,667.28
Banco Pichincha	15,623.63	91,366.80
INVERSIONES A CORTO PLAZO		
Inversiones	200.00	200.00
Subtotal Bancos e Inversiones	140,086.73	236,231.25
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	140,786.73	237,031.25

7 ACTIVOS FINANCIEROS**dic-13****dic-14***Corresponde al siguiente detalle:*

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>De actividades ordinarias que generan intereses</i>		
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	482,280.20	670,388.63
Cuentas incobrables (1)		59,598.74
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	(6,506.80)	
Cheque Post Fechados		12,114.92
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	475,773.40	742,102.29

(1) La Gerencia debe estimar un porcentaje de incobrabilidad de la cartera para registrar la provisión con la cuenta de gastos para una presentación razonable de los Estados Financieros

8 INVENTARIOS**dic-13****dic-14***Corresponde al siguiente detalle:*

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. de producto. terminado. (2)	840,437.18	2,540,574.92
TOTAL INVENTARIOS	840,437.18	2,540,574.92

(2) Presentar el valor neto de realización

9 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**dic-13****dic-14**

CORPORACIÓN MAGMA ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Seguros pagados por anticipado	6,233.75	6,233.75
Anticipo a Proveedores	2,591.15	7,694.69
Otros Anticipos entregados	2,919.60	
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	11,744.50	13,928.44

10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5,186.13	11,133.38
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		19,009.94
Crédito Tributario a favor (Casillero 869), año anterior	74,735.55	63,630.44
Créditos tributarios registrados en contabilidad (3)		73,658.25
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	79,921.68	167,432.01

(3) Crédito tributario de impuesto a la renta de años anteriores, no sujetos a reclamos ante el SRI por pago en exceso

11 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Garantías de oficinas		2,965.58
Otros Activos Diferidos (4)	148,770.60	70,945.98
Inventarios Diferidos (5)		684,815.55
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	148,770.60	73,911.56

(4) Considerar el principio de reconocimiento y medición para la presentación del Balance

(5) Considerar el principio de reconocimiento y medición

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Instalaciones	414.63	-	414.63
Muebles y Enseres	37,976.39	496.42	38,472.81
Máquinas y Equipos	6,437.04	1,099.45	7,536.49
Equipo de Computación	23,516.31	(1,171.31)	22,345.00
Vehículos y Equipos de Transportes	1,925.01	-	1,925.01
Software		4,000.00	4,000.00
Total Costo Propiedad, planta y equipo	70,269.38	4,424.56	74,693.94
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(14,742.94)	(22,238.03)	(36,980.97)
Total Depreciación Acumulada	(14,742.94)	(22,238.03)	(36,980.97)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	55,526.44	(17,813.47)	37,712.97

13 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

CORPORACIÓN MAGMA ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Marcas, Patentes, Derechos de llaves	21,593.01	27,647.67
Otros Activos Intangibles	105,301.97	105,301.97
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	126,894.98	132,949.64

13 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(78,012.43)	(78,012.43)
(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	(925.98)	(925.98)
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(78,938.41)	(78,938.41)

14 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Adopción de NIIF (6)	55,688.77	55,688.77
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	55,688.77	55,688.77

(6) Respalda con el anexo de los ajustes

15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	8,682.23	8,712.66
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8,682.23	8,712.66

16 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	16,902.52	9,819.72
Obligaciones con el IESS	5,993.09	8,086.00
Por Beneficios de Ley a empleados	7,911.04	23,032.99
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	30,806.65	40,938.71

17 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por pagar relacionadas (7)	-	2,775,879.30

CORPORACIÓN MAGMA ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS Y OTRAS	-	2,775,879.30
--	---	---------------------

(7) Respaldo con el estado de cuenta del proveedor debidamente firmado

18 CAPITAL SOCIAL

dic-13

dic-14

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, según la escritura pública

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Medifarma	1,375,999.00	1,375,999.00
Ivan Galvez Delgado	1.00	1.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,376,000.00	1,376,000.00

19 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones	818,000.00	818,000.00
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	818,000.00	818,000.00

20 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	57,551.28	
(-) Pérdidas Acumuladas		(369,706.00)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	57,551.28	(369,706.00)

21 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	-	-
(-) Pérdidas Neta del Periodo	(434,434.29)	(42,615.68)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(434,434.29)	(42,615.68)

22 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	1,228,008.52	2,120,988.00
(-) Descuento en ventas	(8,186.46)	(35,301.55)

CORPORACIÓN MAGMA ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

(-) Devolución en Ventas	(130,722.41)	(93,806.33)
(-) Cambio de Facturas		(104,791.30)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,089,099.65	1,887,088.82

23 OTROS INGRESOS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	8,710.75	2,194.46
TOTAL OTROS INGRESOS	8,710.75	2,194.46

24 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Costos de producción	213,647.13	554,237.48
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	213,647.13	554,237.48

25 GASTOS DE VENTA

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo		1,056.97
Otros gastos de Venta	185,410.91	681,185.08
Subtotal Gastos de Venta	185,410.91	682,242.05

26 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo		22,288.28
Otros gastos	1,131,879.37	649,811.67
Subtotal Gastos de Administración	1,131,879.37	672,099.95
Total Gastos de Venta y Administrativos	1,317,290.28	1,354,342.00

27 GASTOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Gastos Financieros	1,307.28	1,021.74
Total Gastos Financieros	1,307.28	1,021.74

CORPORACIÓN MAGMA ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

28 OTROS GASTOS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Gastos		22,297.74
TOTAL OTROS GASTOS	-	22,297.74

29 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(434,434.29)	(42,615.68)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	(434,434.29)	(42,615.68)
Impuesto a la Renta Causado (22%)	-	-
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IM	(434,434.29)	(42,615.68)
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(434,434.29)	(42,615.68)