

ENTIDAD MAGICA ARGENTINA (E.M.A.)

EJERCICIO ECONOMICO N° 35

INICIADO EL 1° DE SEPTIEMBRE DE 2021


Y

FINALIZADO EL 31 DE AGOSTO DE 2022

BALANCE GENERAL AL 31 DE AGOSTO DE 2022
en moneda homogenea

	Ejercicio Finalizado el	
	\$	
	31/8/2022	31/8/2021
<u>ACTIVO</u>		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
Caja y Banco (Nota 2)	382.119,43	414.636,05
Moneda Extranjera (Nota 3)	528.671,15	685.964,41
Otros Creditos (Nota 4)	90.500,00	166.549,83
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	1.001.290,58	1.267.150,29
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
Bienes de Uso (Según Anexo I)	-	-
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL DEL ACTIVO	1.001.290,58	1.267.150,29
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Cuotas Sociales Pag. Por adelantado	54.000,00	-
Prevision P/Deudores Incobrables	79.500,00	164.407,72
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	133.500,00	164.407,72
TOTAL DEL PASIVO	133.500,00	164.407,72
<u>PATRIMONIO NETO</u>		
Según Estado de Evolucion respectivo	867.790,58	1.102.742,57
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1.001.290,58	1.267.150,29

Se extiende Informe de Auditoria por separado.


DORA GABRIELA AFERGAN
 CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 204 F° 58

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
EJERCICIO ECONOMICO N° 35
FINALIZADO AL 31 DE AGOSTO DE 2022
en moneda constante

	Ejercicio Finalizado el	
	31/8/2022	31/8/2021
RECURSOS ORDINARIOS		
RECURSOS		
Para Fines Generales (Anexo III)	605.976,00	361.146,90
Subtotal	605.976,00	361.146,90
GASTOS		
Gastos Generales de Administracion (Anexo II)	466.936,73	284.440,23
Resultado Financieros y por Tenencia incluido RECPAM	373.991,26	274.011,12
Subtotal	840.927,99	558.451,34
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO-PERDIDA	-234.951,99	-197.304,44

Se extiende Informe de Auditoria por separado.



DORA GABRIELA AFERGAN
CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 204 F° 58

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/08/2022 (\$)
en moneda homogénea

DETALLE	CAPITAL VALOR NOMINAL	AJUSTE DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL 31/8/2022	TOTAL 31/8/2021
Saldo al Inicio	4.225,02	481.150,00	617.367,55	1.102.742,57	1.300.047,01
Resultado del Ejercicio - Pérdida	-	-	-234.951,99	-234.951,99	-197.304,44
SALDO AL CIERRE	4.225,02	481.150,00	382.415,56	867.790,58	1.102.742,57

Se extiende Informe de Auditoría por separado.



DORA GABRIELA AERGAN
CONTADORA PÚBLICA (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 204 F° 58

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE AGOSTO 2022

	31/8/2022	31/8/2021
<u>Variaciones del efectivo</u>		
Efectivo al inicio	414.636,05	524.871,13
Efectivo al cierre	<u>382.119,43</u>	<u>414.636,05</u>
Aumento neto del efectivo	-32.516,62	-110.235,08
<u>Causas de la variacion del efectivo</u>		
<u>Actividades operativas</u>		
Cobro de cuotas y actividades	480.806,00	248.950,05
Pagos a Proveedores de bienes y Servicios	-330.962,66	-180.946,63
RECPAM del efectivo	<u>-182.359,96</u>	<u>-178.238,50</u>
<u>Flujo neto de efectivo generado por act. operativas</u>	-32.516,62	-110.235,08
<u>Actividades de inversion</u>		
Compra de Moneda Extranjera	0,00	0,00
Pagos Compras de Bienes de uso	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Flujo neto de efectivo utilizado por act. de inversion</u>	0,00	0,00
<u>Actividades de financiacion</u>		
Retiros socios	0,00	0,00
Venta de Moneda Extranjera	0,00	0,00
<u>Flujo neto de efvo utilizado por activ de financiacion</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Aumento Neto de efectivo	<u>-32.516,62</u>	<u>-110.235,08</u>

Se extiende Informe de Auditoria por separado.



 DORA GABRIELA AFERGAN
 CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 204 F° 58

Anexo I - Bienes de Uso al 31/08/2022
en moneda constante

DETALLE	VALOR AL INICIO	AUMENTO	DISMINUCIONES	VALOR AL CIERRE
	AJUSTADO			AJUSTADO
Biblioteca	2.759,03	-	-	2.759,03
Audioteca	55,19	-	-	55,19
Videoteca	2.755,59	-	-	2.755,59
Iluminacion y sonido	25.041,55	-	-	25.041,55
Muebles y Utiles	6.733,60	-	-	6.733,60
Equipos de Computacion	5.868,22	-	-	5.868,22
TOTALES	43.213,18	-	-	43.213,18

DETALLE	AMORTIZACIONES			NETO
	AL INICIO	DEL EJERCICIO	AL CIERRE	RESULTANTE
				AJUSTADO
Biblioteca	2.759,03	-	2.759,03	-
Audioteca	55,19	-	55,19	-
Videoteca	2.755,59	-	2.755,59	-
Iluminacion y sonido	25.041,55	-	25.041,55	-
Muebles y Utiles	6.733,60	-	6.733,60	-
Equipos de Computacion	5.868,22	-	5.868,22	-
TOTALES	43.213,18	-	43.213,18	-

Se extiende Informe de Auditoria por separado


DORA GABRIELA ZFERGAN
 CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 204 F° 58

ANEXO "II"

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION AL :
en moneda homogenea

	31/8/2022	31/8/2021
	\$	\$
Alquileres	198.139,05	152.315,98
Honorarios	87.110,72	49.111,67
Gastos de Movilidad	7.820,71	4.377,81
Deudores Incobrables	10.800,00	23.920,34
Servicio de Comunicaciones	-	28.995,40
Librería y Fotocopias	15.614,97	24.569,33
Gastos Varios	147.451,28	1.149,69
Total	466.936,73	284.440,23

ANEXO "III"

RECURSOS ORDINARIOS AL 31 DE AGOSTO DE 2022
en moneda homogenea

Cuotas Sociales	383.932,79	361.146,90
Entrada a actividades Vs	38.290,69	-
Ingresos por Publicidad	-	-
Ingresos Varios	-	-
Comisiones por Remates	183.752,52	-
Total	605.976,00	361.146,90

Se extiende Informe de Auditoria por separado.



DORA GABRIELA AFERGAN
CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 204 F° 58

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES POR EL EJERCICIO

FINALIZADO EL 31 DE AGOSTO DE 2022

en moneda homogénea

Nota 1: Normas Contables

1.1 Preparación y presentación de los Estados Contables

Los presentes Estados Contables, están expresados en pesos, y fueron confeccionados conforme a las normas contables profesionales de exposición y valuación, dispuestas en las Resoluciones Técnicas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) con las últimas modificaciones aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. Excepto la R.T. N° 26 sobre adopción de Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF) del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

1.2 Unidad de medida

Las normas contables profesionales argentinas establecen que los estados contables deben ser preparados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda conforme a las disposiciones establecidas en las Resoluciones Técnicas (RT) N° 6 y N° 17, con las modificaciones introducidas por la RT N° 39, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de alta inflación, el cual se caracteriza, entre otras consideraciones, cuando exista una tasa acumulada de inflación en tres años que alcance o sobrepase el 100%.

La inflación acumulada al cierre del presente ejercicio, se ubica por encima del 100%. Es por esta razón que, de acuerdo con las normas contables profesionales mencionadas previamente, la economía argentina debería ser considerada como de alta inflación a partir del 1° de julio de 2018. La FACPCE ha confirmado esta situación a través de la Resolución 539/18. En consecuencia, haciendo ejercicio de dicha opción, la dirección de la sociedad ha ajustado por inflación los presentes estados contables



DORA GABRIELA AFERGAN
CONTADORA PÚBLICA (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 204 F° 58

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES POR EL EJERCICIO

FINALIZADO EL 31 DE AGOSTO DE 2022

	31/8/2022	31/8/2021
<u>Nota 2:</u>		
	\$	
Caja	382.119,43	414.636,05
<u>Nota 3:</u>		
Moneda Extranjera: corresponde a dolares estadounidenses: dos al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del ejercicio	3,858-	y euros 80- valua-
<u>Nota 4:</u>		
Cuotas Sociales a Cobrar	90.500,00	166.549,83

Se extiende Informe de Auditoria por separado.


DORA GABRIELA AFERGAN
CONTADORA PUBLICA (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 204 F° 58

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores
ENTIDAD MAGICA ARGENTINA (E..M.A.)
CUIT N° 30-68260031-0
Domicilio legal: Carlos Pellegrini 427
C.A.B.A.

I-Informe sobre los estados contables

a) Introducción

He auditado los estados contables adjuntos de la Entidad Magica Argentina, que comprenden el balance general al 31 de Agosto de 2021 y 31 de Agosto de 2022, Estado de Recursos y Gastos, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo, correspondientes a los ejercicios económicos terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas y los anexos .

b) Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables


La dirección de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas emitidas por la FACPCE y aprobadas por el CPCECABA, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados contables libres de incorrecciones significativas.

c) Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.


DORA GABRIELA AFERGAN
CONTADORA PUBLICA (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T°204 F° 58

d) Opinión

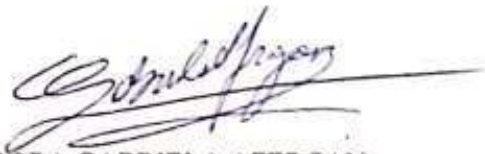
En mi opinión, los estados contables adjuntos enunciados en el primer párrafo del presente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Entidad Magica Argentina al 31/08/2021 y 31/08/2022 así como sus resultados, y la evolución de su patrimonio neto correspondientes a los ejercicios económicos terminados en esas fechas, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas vigentes.

II-Información especial sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, no existe pasivo devengado al 31 de Agosto de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales.

b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Ciudad de Buenos Aires, 10 de Noviembre de 2022



DORA GABRIELA AFERGAN
CONTADORA PUBLICA (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T°204 F° 58

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 11 de noviembre de 2022

Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc, D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 10/11/2022 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/08/2022 perteneciente a ENTIDAD MAGICA ARGENTINA E.M.A. A.C. CUIT 30-68260031-0, intervenida por la Dra. DORA GABRIELA AFERGAN. Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. 236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del matriculado

Dra. DORA GABRIELA AFERGAN

Contador Público (U.B.A.)

CPCECABA T° 204 F° 58



Profesional de Ciencias
Económicas de la Ciudad
Autónoma de Buenos Aires

Esta actuación profesional ha sido gestionada por el profesional interviniente a través de internet y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de informes y certificaciones (Res. C. 236/88). El receptor del presente documento puede constatar su validez ingresando a www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm declarando el siguiente código: kt7eaau

Legalización N° 910892

