

MARCAS LIDERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

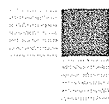
(En dólares Americanos)



ESTADOS FINANCIEROS DE MARCAS LIDERES S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	VALOR US\$	
ACTIVO	1	211.230,84
ACTIVO CORRIENTE	101	171.574,03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	107.533,89
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	25.945,39
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADO	1010205	25.945,39
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	25.945,39
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	38.094,75
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	2.081,59
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	36.013,16
ACTIVO NO CORRIENTE	102	39.656,81
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	-
MUEBLES Y ENSERES	1020105	20.134,59
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	82.151,21
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	4.638,57
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	1.008,61
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	(107.932,98)
ACTIVO INTANGIBLE	10204	39.656,81
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE , CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402	150.850,24
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	(113.669,61)
OTROS INTANGIBLES	1020406	2.476,18
PASIVO	2	196.353,55
PASIVO CORRIENTE	201	196.353,55
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	180.512,01
LOCALES	2010301	180.512,01
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	15.822,97
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	3.114,41
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	4.246,80
CON EL IESS	2010703	730,57
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	4.472,78
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	3.258,41
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	18,57
PATRIMONIO NETO	3	14.877,29
CAPITAL	301	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00
RESERVAS	304	400,00
RESERVA LEGAL	30401	400,00
RESULTADOS ACUMULADOS	306	(540,25)
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	51.632,85
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603	(52.173,10)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	14.217,54
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	14.217,54
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		211.230,84



ESTADOS FINANCIEROS DE MARCAS LIDERES S.A.

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

		VALOR US\$	VALOR US\$
	CODIGO	2011	2012
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	1.174.118,91	1.009.435,70
VENTA DE BIENES	4101	1.174.118,91	1.009.435,70
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	779.104,61	695.736,75
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	779.104,61	695.736,75
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	779.104,61	695.736,75
GANANCIA BRUTA	42	395.014,30	313.698,95
OTROS INGRESOS	43	-	49,95
INTERESES FINANCIEROS	4302		49,95
GASTOS	52	319.524,11	292.026,15
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	263.752,42	244.716,73
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	49.238,41	44.232,25
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	6.930,57	7.570,18
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	23.503,67	18.733,63
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205		7.754,04
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	5.154,94	1.358,59
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	109.137,99	114.272,70
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		6.394,07	899,62
COMBUSTIBLES	520212	125,79	44,60
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	102,00	1.003,47
TRANSPORTE	520215	1.201,00	1.655,68
GASTOS DE VIAJE	520217	1.218,75	349,37
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	9.092,70	10.500,99
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	1.358,20	1.907,21
DEPRECIACIONES:	520221	11.176,90	7.810,76
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	11.176,90	7.810,76
AMORTIZACIONES:	520222	30.361,70	19.614,81
OTROS ACTIVOS	52022202	30.361,70	19.614,81
GASTO DETERIORO:	520223	-	1.661,21
CUENTAS POR COBRAR	52022305		1.661,21
OTROS GASTOS	520228	8.755,73	5.347,62
GASTOS FINANCIEROS	5203	48.390,50	43.660,05
COMISIONES	520302	48.390,50	43.660,05
OTROS GASTOS	5204	7.381,19	3.649,37
OTROS	520402	7.381,19	3.649,37
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	75.490,19	21.722,75
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	11.323,53	3.258,41
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	64.166,66	18.464,34
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	11.908,65	4.246,80
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	52.258,01	14.217,54



ESTADOS FINANCIEROS DE MARCAS LIDERES S.A.

c) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

Marcas Lideres S.A.	Resultados Acum por Aplicación x 1era vez de las NIIF					
	Capital social	Reserva legal	Resultados Acumulados	Resultados del ejercicio	Resultados Acum por Aplicación x 1era vez de las NIIF	Total
Saldos a enero 1, 2011	800,00	800,00	12.183,31	(12.787,14)		996,17
Utilidad del ejercicio				75.490,19		75.490,19
Otros cambios (Part de trabajadores)				(11.908,65)		-11.908,65
Otros cambios (Impuesto a la Renta)				(11.323,53)		-11.323,53
Resultados Acum por Aplicación x 1era vez de las NIIF					(52.173,10)	-52.173,10
Saldos a diciembre 31, 2011	800,00	800,00	12.183,31	39.470,87	-52.173,10	1.081,08
Translado de ctas patrimoniales			39.470,87	(39.470,87)		0,00
Disminucion de la reserve legal		(400,00)		400,00		0,00
Utilidad del ejercicio				21.722,75		21.722,75
Otros cambios (Part de trabajadores)				(3.258,41)		-3.258,41
Otros cambios (Impuesto a la Renta)			-	(4.246,80)		-4.246,80
Otros cambios - Pago de salario Digno			(421,33)			-421,33
Saldos a diciembre 31, 2012	800,00	400,00	51.232,85	14.617,54	-52.173,10	14.877,29



Marcas LideresMarlidS.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Marcas Lideres Marlid S.A.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa que legalmente fue constituida en el Ecuador como compañía denominada Marcas Lideres Marlid S.A. según escritura del 9 de Junio de 2003, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésima del cantón Guayaquil con fecha 30 de junio de 2003, con resolución No. 03-G-IJ-0004038

DURACION: Cincuenta años, desde su inscripción

OBJETO SOCIAL: Su actividad predominante: Venta al por menor de Calzado Deportivo, venta al por menor de prendas de vestir y ventas al por menor de accesorios de prendas de vestir.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Ciudadela Kennedy en el centro comercial San Marino, Local 22 ubicado en la Av. Francisco de Orellana y Av. Carlos Plaza Dañin

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992307676001

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.



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
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- 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 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 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.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

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 2012 han sido los primeros 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

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

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. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012, este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 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

3.1 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 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La empresa al 31 de diciembre de 2012 mantiene registrado en libros el rubro de cuentas corrientes bancaria local por el valor de: \$ 107.533.89.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Incluyen:

- De Actividades ordinarias que no generen interés por un monto de **US\$ 25.945.39** por las ventas con tarjetas de crédito como Diners Club, Mastercard, Pacificard, Cuota Fácil, etc.

1. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluyen resultados de:

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.V.A)	US\$ 2.081.59	Créditos del Impuesto al valor agregado 12%
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.R.)	US\$ 36.13.16	Créditos del año -2011-2012
SUMAN	US\$ 38.094.75	

2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

ACTIVO FIJO			AÑO 2011	AÑO 2012
MUEBLES Y ENSERES	343	+	20.134,59	20.134,59
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+	82.151,21	82.151,21
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+	4.638,57	4.638,57
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	346	+	1.008,61	1.008,61
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348	(-)	-72.342,42	-107.932,98
MUEBLES Y ENSERES	343	+	-9.665,20	-20.134,59
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+	-57.030,04	-82.151,21
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+	-4.638,57	-4.638,57
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	346	+	-1.008,61	-1.008,61

TOTAL ACTIVO FIJOS	369	=	35.590,56	0,00
---------------------------	------------	----------	------------------	-------------

3. ACTIVOS INTANGIBLES

Al año 2012 la empresa refleja en activos intangibles lo siguiente:

ACTIVOS INTANGIBLES.			AÑO 2011	AÑO 2012
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+	150.850,24	150.850,24
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	(-)	94.054,80	113.669,61
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	=	56.795,44	37.180,63

Adicionalmente mantiene la empresa Otros activos intangibles por US\$ 2.476.18 depósitos en garantía.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR , LOCAL

En este rubro se registra el valor de **US\$ 180.512.01**, por otros pasivos por cancelar de años anteriores.

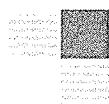
5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluye en este rubro al cierre de este ejercicio 2012 lo siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		Valor US\$
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	3.114,41
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	4.246,80
CON EL IESS	2010703	730,57
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	4.472,78
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	3.258,41
TOTAL		US\$ 15.822,97

6. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al cierre del año en este rubro se registra **US\$ 18.57** por otros pasivos de años anteriores.



7.1 CAPITAL.

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

ACCIONISTAS	CEDULA	VALOR	PARTICIPACION
Salto Rizzo Patricia Alexandra	1201325766	US\$ 400.00	50%
Salto Rizzo Catalina Silvia	0909497323	US\$ 400.00	50%
TOTAL		US\$ 800.00	100%

7.2 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.

7.3 RESULTADOS ACUMULADOS

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

RESULTADOS	VALOR
Ganancias acumuladas de ejercicios anteriores	US\$ 51.232.85

7.4 RESULTADOS DEL EJERCICIO

La empresa genero el siguiente ejercicio:

	CODIGO	2011	2012
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	75.490,19	21.722,75
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	11.323,53	3.258,41
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	64.166,66	18.464,34
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	11.908,65	4.246,80
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	52.258,01	14.217,54



7.5 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE NIIF.-

La empresa aplico NIIF a sus estados financieros afectando el patrimonio en lo siguiente:

APLICACIÓN DE NIIF	Cod.	valor US\$
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	24.393,31
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	27.779,79
TOTAL		52.173,10

8. GASTOS

En el año 2012 la empresa Incluyen los siguientes gastos:

	CODIGO	VALOR US\$ 2011	VALOR US\$ 2012
GASTOS	52	312.142,92	288.376,78
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	263.752,42	244.716,73
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	49.238,41	44.232,25
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	6.930,57	7.570,18
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	23.503,67	18.733,63
HONORARIOS, COMISION Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205		7.754,04
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	5.154,94	1.358,59
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	109.137,99	114.272,70
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		6.394,07	899,62
COMBUSTIBLES	520212	125,79	44,60
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	102,00	1.003,47
TRANSPORTE	520215	1.201,00	1.655,68
GASTOS DE VIAJE	520217	1.218,75	349,37
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	9.092,70	10.500,99
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	1.358,20	1.907,21
DEPRECIACIONES:	520221	11.176,90	7.810,76
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	11.176,90	7.810,76
AMORTIZACIONES:	520222	30.361,70	19.614,81
OTROS ACTIVOS	52022202	30.361,70	19.614,81
GASTO DETERIORO:	520223	-	1.661,21
CUENTAS POR COBRAR	52022305		1.661,21
OTROS GASTOS	520228	8.755,73	5.347,62
GASTOS FINANCIEROS	5203	48.390,50	43.660,05
COMISIONES	520302	48.390,50	43.660,05

9. INGRESOS

- La empresa generó ingresos por alquiler en el año 2012 el valor de **US\$ 1.009.435.70**
- Por concepto de Otros Ingresos se registró, **US\$ 49.95** por intereses financieros.

MARCAS LIDERES S.A. - NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS - AÑO 2012 |



10. COSTO DE VENTA

Para la venta de los productos que son comercializados por la empresa en el año 2012 compro US\$ 699.386.12 que equivale al 69.28% en relación a las ventas del año.



Patricia Saltos Rizzo

Representante Legal

