

MARCAS LIDERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)



ESTADOS FINANCIEROS DE MARCAS LIDERES S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ESTADO DE SITUACIÓN							
ACTIVO CORRIENTE							
CAJA, BANCOS	311	+	107.533,89	9.461,62	44.407,69	18.593,42	
CTAS Y DOCTOS POR COBRAR	315	+	25.945,39	8.976,93	7.454,30	6.231,90	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+	2.081,59	15.065,30	10.352,92	15.946,78	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+	36.013,16	43.436,95	47.927,06	57.158,67	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	328	+		75.789,27			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339	=	171.574,03	152.730,07	110.141,97	97.930,77	
ACTIVO FIJO							
MUEBLES Y ENSERES	343	+	20.134,59				
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+	82.151,21				
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+	4.638,57				
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	346	+	1.008,61				
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	349	(-)	-107.932,98				
TOTAL ACTIVO FIJOS	369	=	0,00	0,00	0,00	0,00	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)							
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+	150.850,24	150.850,24	150.850,24	150.850,24	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+	1.915,50				
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+	560,68	560,68	560,68	560,68	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	(-)	-113.669,61	-126.839,14	-132.840,10	-138.841,06	
ACTIVO LARGO PLAZO			39.096,13	24.011,10	18.010,14	12.009,18	
TOTAL DEL ACTIVO	97	399	= 211.230,84	177.301,85	128.712,79	110.500,63	
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	413	+	184.356,99	159.221,07	115.700,89	102.719,87	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	421	+	18,57	0,00	0,00	0,00	
	422	+					
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	423	+	4.246,80	6.638,50	102,15	0,00	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	424	+	3.258,41	0,00	81,94	0,00	
OBLIGACIONES CON EL IESS	527					676,73	
PROVISIONES	428	+	4.472,78	4.529,71	5.553,05	5.869,31	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	439	=	196.353,55	170.389,28	121.438,04	109.265,91	
TOTAL DEL PASIVO	439	=	196.353,55	170.389,28	121.438,04	109.265,91	
PATRIMONIO NETO							
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	+	800,00	800,00	800,00	800,00	
RESERVA LEGAL	621	+	800,00	400,00	400,00	400,00	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA	641	+	-52.173,10	-52.173,10	-52.173,10	-52.173,10	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513	+	51.232,85	65.820,39	57.885,67	58.247,85	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	517	+	14.217,54		362,18	0,00	
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	519	(-)	0,00	7.934,72	0,00	6.040,03	
TOTAL PATRIMONIO NETO	598	=	14.877,29	6.912,57	7.274,75	1.234,72	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	598	=	211.230,84	177.301,85	128.712,79	110.500,63	
			AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015	



ESTADOS FINANCIEROS DE MARCAS LIDERES S.A.

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

		AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015	
ESTADO DE RESULTADOS					
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	+	867.495,97	818.475,13	684.300,41
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+	21,59	29,40	2.310,43
TOTAL INGRESOS	699	=	867.517,56	818.504,53	686.610,84
COSTOS Y GASTOS					
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701	+	0,00	75.789,27	0,00
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	+	686.732,14	496.858,17	454.222,20
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	705	-	75.789,27	0,00	0,00
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	716	+	44.270,21	41.917,02	41.312,87
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	718	+	12.397,18	14.451,72	9.335,74
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	720	+	7.854,99	7.100,24	7.221,66
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	722	+	500,00	500,00	0,00
HONOR A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	724	+	0,00		
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	726	+	119.894,86	123.802,01	130.794,33
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728	+	3.087,25	232,62	399,07
COMBUSTIBLES	730	+	0,00	0,00	0,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	732	+	528,00	210,72	65,61
SUMINISTROS Y MATERIALES	734	+	565,61	552,69	410,09
TRANSPORTE	736	+	292,38	988,76	240,67
COMISIONES LOCAL	750	+	36.657,27	32.870,79	27.852,05
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	772	+	1.084,46	1.126,86	1.125,71
GASTOS DE GESTIÓN	775	+	241,30	168,26	245,61
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	776	+	1.346,44	667,81	866,81
AMORTIZACIONES	785	+	15.085,03	6.000,96	6.000,96
SERVICIOS PÚBLICOS	788	+	8.775,38	9.099,07	10.436,43
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	790	+	4.737,85	3.724,66	1.757,31
PAGOS POR OTROS BIENES	792	+	552,70	1.896,62	363,75
TOTAL COSTOS			572.647,44	454.222,20	454.222,20
TOTAL GASTOS	798	=	257.870,91	245.310,81	238.428,67
TOTAL COSTOS Y GASTOS	799	=	868.813,78	817.958,25	692.650,87
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	=	0,00	546,28	0,00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	802	=	-1.296,22	0,00	-6.040,03



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.		Capital social	Reserva legal	Resultados Acumulados	Resultados del ejercicio	Resultados Acum por Aplicación x 1era vez de las NIIF	Total
Saldos a diciembre 31, 2013		800,00	400,00	59.181,89	-1.296,22	-52.173,10	6.912,57
Traslado de cuentas patrimoniales	Cod. 990205			(1.296,22)	1.296,22		0,00
Utilidad / Perdida del ejercicio	Cod. 990210				546,28		546,28
Otros cambios (Impuesto a la Renta)	Cod. 990209				(102,15)		-102,15
Otros cambios (Part de trabajadores)					(81,94)		-81,94
Saldos a diciembre 31, 2014		800,00	400,00	57.885,67	362,18	-52.173,10	7.274,75
Traslado de cuentas patrimoniales	Cod. 990205			362,18	(362,18)		0,00
Utilidad / Perdida del ejercicio	Cod. 990210				(6.040,03)		-6.040,03
Otros cambios (Impuesto a la Renta)	Cod. 990209				-		0,00
Otros cambios (Part de trabajadores)					-		0,00
Saldos a diciembre 31, 2015		800,00	400,00	58.247,85	-6.040,03	-52.173,10	1.234,72
		800,00	400,00	58.247,85	6.040,03	(52.173,10)	1.234,72



Marcas Lideres MarlidS.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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, 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. Y 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
- Realizados 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 2014.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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.

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 2015 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:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas de hasta 5 millones
- Tengan menos de 200 trabajadores

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los Estados Financieros con Normas NIIF del año 2012 y del año 2014.

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas y movimientos incluidos en las cuentas anuales son pactados y presentados 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 de responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 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

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.

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La empresa al 31 de diciembre de 2015 mantiene registrado en libros el rubro de cuentas corrientes bancaria local por el valor de: \$ 18.593.42

b) ACTIVOS FINANCIEROS

Incluyen:

- De Actividades ordinarias que no generen interés por un monto de US\$ 6231.90 por las ventas con tarjetas de crédito como Diners Club, Mastercard, Pacificard, Alias, etc.

c) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluyen resultados de:

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.V.A)	US\$ 15.946.78	Créditos del Impuesto al valor agregado 12%
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.R.)	US\$ 57.158.67	Créditos del año -2012-2013-2014-2015
SUMAN	US\$ 73.105.45	

e) **ACTIVOS INTANGIBLES**

Al año 2014 la empresa refleja en activos intangibles lo siguiente:

ACTIVOS INTANGIBLES		AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	+	150.850,24	150.850,24	150.850,24	150.850,24
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(-)	113.669,61	126.839,14	132.840,10	138.841,06
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	=	37.180,63	24.011,10	18.010,14	12.009,18

Adicionalmente mantiene la empresa Otros activos intangibles por US\$ 560,68 como depósitos en garantía.

f). **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, LOCAL**

En este rubro se registra el valor de **US\$ 102.719,87** por pagos a proveedores.

g). **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Incluye en este rubro al cierre de este ejercicio 2015 lo siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		Valor US\$
CON EL INSTITUTO ECUATORIANO SEGURIDAD SOCIAL IESS	21040101	676,73
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	5.869,31
TOTAL		US\$ 6.546,04

h). **PATRIMONIO**

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%

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.

3. RESULTADOS ACUMULADOS

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

RESULTADOS	VALOR
Ganancias acumuladas de ejercicios anteriores	US\$ 58.247.85

4. 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

5. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La empresa genero el siguiente ejercicio:

		2013	2014	2015
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	(1296,22)	546,28	(6040,03)
15% PRATICIPACION TRABAJADORES	61		81,94	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	(1296,22)	464,34	(6040,03)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63		102,15	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	67	(1296,22)	362,18	(6040,03)



6. INGRESOS

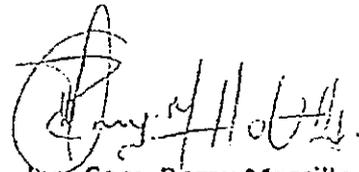
En el año 2015 la empresa genero los siguientes Ingresos por USD\$ 686.610.84

7. COSTOS Y GASTOS

En el año 2015 la empresa Incluyen en costos y gastos lo siguiente:

COSTOS Y GASTOS					
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701	+	0,00	75.789,27	0,00
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	+	686.732,14	496.858,17	454.222,20
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	705	-	75.789,27	0,00	0,00
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	715	+	44.270,21	41.917,02	41.312,87
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	718	+	12.397,18	14.451,72	9.335,74
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	720	+	7.854,99	7.100,24	7.221,66
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	722	+	500,00	500,00	0,00
HONOR A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	724	-	0,00		
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	726	+	119.894,86	123.802,01	130.794,33
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728	-	3.087,25	232,62	399,07
COMBUSTIBLES	730	-	0,00	0,00	0,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	732	+	528,00	210,72	65,61
SUMINISTROS Y MATERIALES	734	+	565,61	552,69	410,09
TRANSPORTE	735	+	292,38	988,76	240,67
COMISIONES LOCAL	750	+	36.657,27	32.870,79	27.852,05
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	772	+	1.084,46	1.126,86	1.125,71
GASTOS DE GESTIÓN	775	+	241,30	168,26	245,61
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	776	+	1.346,44	667,81	866,81
AMORTIZACIONES	785	+	15.085,03	6.000,96	6.000,96
SERVICIOS PÚBLICOS	788	+	8.775,38	9.099,07	10.436,43
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	790	+	4.737,85	3.724,66	1.757,31
PAGOS POR OTROS BIENES	792	+	552,70	1.896,62	363,75
TOTAL COSTOS			572.647,44	454.222,20	454.222,20
TOTAL GASTOS	798	+	257.870,91	245.310,81	238.428,67
TOTAL COSTOS Y GASTOS	799	=	868.813,78	817.958,25	692.650,87


 Patricia Saltos Rizzo
 Gerente General


 Ing. Com. Romy Marcillo
 CONTADORA

