

# **MARCAS LIDERES S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(En dólares Americanos)



## ESTADOS FINANCIEROS DE MARCAS LIDERES S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

		AÑO 2016	AÑO 2017
<b>ESTADO DE SITUACIÓN</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
CAJA, BANCOS	311	+	6.081,16      32.356,04
CTAS Y DOCTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	RELACIONADOS DEL EXTERIOR		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315      +      11.952,44      21.358,03
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)			
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>339</b>	<b>=</b>	<b>96.909,39      122.022,85</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>			
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES			
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES			
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+	560,68      560,68
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	(-)	150.850,24      0
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>379</b>	<b>=</b>	<b>560,68      560,68</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>399</b>	<b>=</b>	<b>97.470,07      122.583,53</b>
<b>PASIVO</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	NO RELACIONADOS	LOCALES	413      +      102.751,60      97.948,46
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	423	+	0      4.523,88
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			
OBLIGACIONES CON EL IESS	527		1.037,03      976,09
ANTICIPOS DE CLIENTES	534		342,52      480,05
PROVISIONES	428	+	6.054,20      7.897,27
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>499</b>	<b>=</b>	<b>110.185,35      116.664,12</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	+	800      800
RESERVA LEGAL	621	+	400      400
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513	+	41.472,61      33.998,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO	517	+	0      22.893,56
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	519	(-)	3.214,79      0
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>598</b>	<b>=</b>	<b>-12.715,28      5.919,41</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>599</b>	<b>=</b>	<b>97.470,07      122.583,53</b>

## ESTADOS FINANCIEROS DE MARCAS LIDERES S.A.

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

			AÑO 2016	AÑO 2017	
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>					
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	+	749.402,42	995.195,14	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+	315,85	2.242,10	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>699</b>	<b>=</b>	<b>749.718,27</b>	<b>997.437,24</b>	
<b>COSTOS Y GASTOS</b>					
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	+	507.151,56	645.391,38	
SUELDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	716	+	41.190,38	50.860,17	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	718	+	12.977,90	20.271,85	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	720	+	6.814,37	8.146,51	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	722	+	400,00	9.569,53	
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	726	+	122.302,09	151.062,10	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728	+	622,21	1.632,45	
COMBUSTIBLES	730	+	0,00	0,00	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	732	+	196,92	839,37	
SUMINISTROS Y MATERIALES	734	+	307,15	12,47	
TRANSPORTE	736	+	62,72	0,00	
COMISIONES	LOCAL	750	+	32.571,74	40.192,42
SÉGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	772	+	1.128,79	1.030,11	
GASTOS DE GESTIÓN	775	+	387,06	645,28	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	776	+	1.444,01	3.345,22	
AMORTIZACIONES	786	+	12.009,18	0,00	
SERVICIOS PÚBLICOS	788	+	11.004,04	10.055,57	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	790	+	1.896,01	21.048,37	
PAGOS POR OTROS BIENES	792	+	466,93	1.078,63	
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>(797+798)</b>	<b>=</b>	<b>752.933,06</b>	<b>965.181,43</b>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>			<b>0,00</b>	<b>32.255,81</b>	
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>			<b>-3.214,79</b>	<b>0,00</b>	



## 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
<b>Saldos a diciembre 31, 2016</b>	800,00	400,00	68.247,85	-6.040,03	-52.173,10	1.234,72
Traslado de cuentas patrimoniales	Cod. 990205		(6.040,03)	6.040,03		0,00
Utilidad / Perdida del ejercicio	Cod. 990210			(3.214,79)		-3.214,79
Otros cambios (Impuesto a la Renta)	Cod. 990209		(10.735,22)			-10.735,22
Otros cambios (Impuesto a la Renta)	Cod. 990209			-		0,00
Otros cambios (Part de trabajadores)				-		0,00
<b>Saldos a diciembre 31, 2016</b>	800,00	400,00	41.472,60	-3.214,79	-52.173,10	-12.715,29
Traslado de cuentas patrimoniales	Cod. 990205		(3.214,79)	3.214,79		0,00
Utilidad / Perdida del ejercicio	Cod. 990210			32.255,81		32.255,81
Otros cambios (Impuesto a la Renta)	Cod. 990209		(4.258,87)			-4.258,87
Otros cambios (Impuesto a la Renta)	Cod. 990209			(4.523,88)		-4.523,88
Otros cambios (Part de trabajadores)				(4.838,37)		-4.838,37
<b>Saldos a diciembre 31, 2017</b>	800,00	400,00	33.998,95	22.893,58	-52.173,10	5.919,41



# Marcas Lideres Marlid S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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, Notaria 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 PRESENTACIÓN 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 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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"

### Pronunciamentos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 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.

Modificaciones a la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES): El IASB ha realizado modificaciones limitadas a la NIIF para las PYMES, cada modificación individual solo afecta a unos pocos párrafos y en muchos casos solo a unas pocas palabras de la Norma, salvo por las siguientes:

- Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo.
- Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuesto diferidos con las NIC 12 Impuesto a las Ganancias; y
- Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.
- Incorporar un requerimiento de presentación de las propiedades de inversión en el estado de situación financiera - Elimina el requerimiento de revelar de forma comparativa para la conciliación de las cifras de apertura y cierre de las acciones en circulación.
- Aclara que el importe único presentado por operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de valor de la operaciones discontinuadas medido de acuerdo con la Sección 27 - Incorpora un requerimiento para que las entidades agrupen las partidas presentadas en otro resultado integral.



En el año 2017 la empresa genero los siguientes costos y gastos:

### 7.1 Costos

		AÑO 2016	AÑO 2017
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
<b>COSTOS</b>			
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	507.151,56	645.391,38

### 7.2 Gastos

COSTOS Y GASTOS				AÑO 2016	AÑO 2017
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	716	+		41.190,38	50.860,17
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	718	+		12.977,90	20.271,85
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	720	+		6.814,37	8.146,51
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	722	+		400,00	9.569,53
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	726	+		122.302,09	151.062,10
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728	+		622,21	1.632,45
COMBUSTIBLES	730	+		0,00	0,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	732	+		196,92	839,37
SUMINISTROS Y MATERIALES	734	+		307,15	12,47
TRANSPORTE	736	+		62,72	0,00
COMISIONES LOCAL	750	+		32.571,74	40.192,42
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	772	+		1.128,79	1.030,11
GASTOS DE GESTIÓN	775	+		387,06	645,28
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	776	+		1.444,01	3.345,22
AMORTIZACIONES	786	+		12.009,18	0,00
SERVICIOS PÚBLICOS	788	+		11.004,04	10.055,57
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	790	+		1.896,01	21.048,37
PAGOS POR OTROS BIENES	792	+		466,93	1.078,63
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>796</b>	<b>+</b>		<b>245.781,50</b>	<b>319.790,05</b>



Catalina Saltos Rizzo  
Representante Legal



Romy Marcillo V.  
Contadora

