

MAQUILLAS & ACCESORIOS MARQUIACCES S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

La empresa MARQUILLAS&ACCESORIOS MARQUIACCES S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Av. Galo Plaza Lasso N 64-206 y Av 6 de Diciembre, constituida el 25 de enero de 2012.

La compañía Marquillas & Accesorios Marquiacces S.A. tiene entre sus objetivos principales, la importación, fabricación, compraventa, exportación, comercialización y la distribución de toda clase de equipos, insumos, prendas de vestir, marroquinería, máquinas y maquinarias para la confección, así como la prestación de servicios de asesoría en diseño.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen al final

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

3. Ingreso de actividades ordinarias

La empresa inició sus actividades operativas durante el 2012 alcanzando un nivel de ventas de \$ 161.087,08

4. Distribución de utilidades

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

	11,533.1
UTILIDAD CONTABLE	6
15% TRABAJADORES	

BASE DESPUES DE PARTICIPACION	11,533.1
TRAB,	6
GASTOS NO DEDUCIBLES	32.45

GASTOS SIN RESPALDO Y MULTAS	<u>32.45</u>	
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA		11,565.6
23% IMPUESTO A LA RENTA		2,660.09
ANTICIPOS		
RETENCIONES	1275.76	
CREDITO ISD	<u>457.97</u>	
TOTAL CREDITO RENTA		1,733.73

IMPUESTO A PAGAR	926.36
-------------------------	---------------

BASE RESERVA LEGAL		8,873.07
10% RESERVA LEGAL		<u>887.31</u>
UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS SOCIOS		7,985.76

5. Gasto

El resumen de gastos durante el presente ejercicio es el siguiente:

COSTO DE INVENTARIOS				125,427.92
COSTO DE VENTAS				125,427.92
Costo de Ventas	125,427.92			
EGRESOS				23,889.41
GASTOS GENERALES				23,889.41
REMUNERACIONES			5,516.67	
Sueldos	5,516.67			
APORTES IEISS			670.27	
Aporte Patronal	670.27			
BENEFICIONES SOCIALES E INMDEMNIZACIONES			2,014.34	
Seguro Médico, Atención Médica, Mdctos.	1,075.74			
Atenciones, Agasajos al Personal	84.12			
Capacitación. Seminarios, Entrenamiento, Convencio	854.48			
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL			2,023.08	
Honorarios Profesionales	2,023.08			
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES			1,098.91	
Mant. Repar. Vehículos VQ	807.02			
Mant. Repar. Equipo Oficina VQ	25.00			
Materiales y repuestos	266.89			

ARRENDAMIENTOS			1,680.00	
Arriendo personas naturales	1,680.00			
SEGUROS Y REASEGUROS			224.62	
Deducible de aseguradora	224.62			
SUMINISTROS Y MATERIALES			879.99	
Utiles de Oficina, Formularios, Papeles, Copias	879.99			
TRANSPORTE			574.42	
Fletes y transporte	574.42			
GASTOS DE GESTION			643.35	
Atenciones a clientes	643.35			
GASTOS DE VIAJE			2,865.66	
Gastos de viaje- alimentación	702.23			
Gastos de viaje-hospedaje	943.93			
Gastos de viaje-transporte	1,219.50			
SERVICIOS BASICOS			1,023.41	
Luz	72.65			
Agua	27.04			
Teléfono CNT	150.12			
Internet, Cable	639.34			
Telefonía móvil	134.26			
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS			2,404.12	
Impuesto a la Salida de divisas	2,404.12			
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS			492.15	
Depreciación Equipo Computación	344.85			
Depreciación Software	147.30			
AMORTIZACIONES			300.86	
Amortización Gastos Constitución	300.86			
PROVIS. INCOBRABLES BAJAS PERDIDAS			862.90	
Provisión Cuentas Incobrables	862.90			
GASTOS JUDICIALES			614.66	
Gastos Judiciales Notariales	129.28			
Legalizaciones Varias	485.38			
OTROS GASTOS				204.14
GASTOS FINANCIEROS				201.58
INTERESES PAGADOS INST. FINANCIERAS			201.58	
Inter. Comisiones Gtos. Bancarios Impts. Tasas	201.58			
OTROS GASTOS				2.56
OTROS GASTOS			2.56	
Bajas Pérdidas Varias Ajustes	1.76			
Iva que se carga al gasto	0.20			
Pérdidas en cartera	0.60			
EGRESOS NO DEDUCIBLES				32.45
Retenciones que se asume	18.38			
Gastos no deducibles	14.07			

			TOTAL EGRESOS	149,553.92

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar se detalla así:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES		86,290.25
Cuentas Por Cobrar Facturas	52,589.03	
Cuentas por cobrar cheques posfechados	33,701.22	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-862.90
Provisión Cuentas Incobrables	-862.90	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		85,427.35

7. Propiedades, planta y equipo

ACTIVOS FIJOS	FECHA DE ADQ.	COSTO	DEP/AMORT	SALDO
Equipo de cómputo	07/02/2012	1139.98	344.85	795.13
software bones	03/07/2012	882.96	147.3	735.66
SALDO ACTIVOS FIJOS				1530.79

8. Cuentas por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 incluye:

IMPUESTOS POR PAGAR		-1,327.63
IMPUESTO A LA RENTA	-39.90	
Retenciones en la fuente de IR	-39.90	
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-1,287.73	
IVA Ventas	-1,238.67	
Retención IVA	-49.06	
PROVEEDORES		-70,486.50
Proveedores nacionales	-9.91	
Proveedores extranjeros	-70,476.59	
PRESTAMOS ACCIONISTAS		-841.86
Natalia Taborda Murillo	-780.86	
Francisco Javier Urrea Trujillo	-61.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-2,745.43
RODRIGO URREA	-2,745.43	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		-75,401.42

9. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

La obligación de Marquillas&Accesorios por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2012 y es como sigue:

OBLIGACIONES PATRONALES		
SUELDOS POR PAGAR		-453.25
Sueldos por Pagar	-453.25	
OBLIGACIONES CON EL IESS		-107.50
IESS Aportes Patronal Personal IECE/SECAP	-107.50	
TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES		-560.75

10. Capital en participaciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 y el capital social de la compañía es de \$ 25.000.00 equivalente a 1000 acciones de \$25.00 cada una.

11. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 27 de Marzo de 2013.

Información a revelar sobre políticas contables

MAQUILLAS & ACCESORIOS MARQUIACCES S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la Venta de bienes se reconoce cuando se efectúan los venden los productos. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contra entrega recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados (IVA).

Impuesto a las utilidades

El impuesto a la Renta por el ejercicio 2012 es del 23%

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad del año, después de descontar el 15% por participación a los trabajadores e incremento de gastos no deducibles.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de computación y software	33%
Vehículos	20%

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas por cobrar facturas y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar facturas y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Proveedores

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (Dólares.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

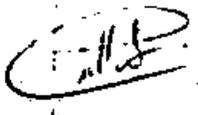
El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo del rol, está cubierto por el programa. Se aclara que la momento la empresa no tiene empleados en relación de dependencia.

El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen cuando se devenga, independiente del momento del pago.

Todos los costos y pasivos del plan han sido obtenidos bajo los principios y procedimientos actuariales generalmente aceptados internacionalmente, Los cálculos son consistentes con nuestro entendimiento de las normas.

Los participantes del Plan de jubilación están expuestos a contingencias tales como muerte, invalidez y rotación, estas contingencias son consideradas como factores de decremento que deben ser estimadas mediante experiencias probabilísticas que ocurrencia de los eventos.

Elaborado



Lcda. Silvia Criollo
CPA 24502.