

MARQUILLAS & ACCESORIOS MARQUIACCES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la ciudad de Quito, con Resolución de la Superintendencia de Compañías n° 5567 del 13 de diciembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 173 el 25 de enero del 2012.

El Objeto social de la compañía MARQUILLAS & ACCESORIOS MARQUIACCES S.A. es 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...

NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

2.2. Base de medición y presentación.

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4. Periodo económico.

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

2.5. Uso de estimaciones y supuestos.

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIFF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

NOTA 3.- RESUMEN DE LOS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales**

Corresponden a los deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un plazo menor a un año se clasifican como activos corrientes de lo contrario como activos no corrientes.

La empresa establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia de que existe la posibilidad de no cobrar todos los importes que se le adeuden.

- **Otras cuentas por Cobrar**

En esta cuenta se registran los rubros pendientes de cobro de actividades no relacionadas con la venta de bienes del giro de negocio de la empresa, se liquidan en el corto plazo se incluyen cuentas como anticipos, etc.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por la compra de bienes destinados para la venta. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras cuentas y documentos por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados, impuestos, etc.

3.3. Inventarios

Dentro de los inventarios se registran los bienes importados destinados para la venta. Los productos están registrados al costo, incluyen todos los costos de compra, aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías.

El costo de ventas de mercaderías está basado en el método de costo promedio ponderado.

3.4. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los costos por la ampliación o modernización que representen una mejora en la productividad de los activos o aumento de su vida útil se registran aumentando el valor de los bienes.

Los gastos por reparación y mantenimientos menores de la propiedad, planta y equipo se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

3.5. Activos por impuestos corrientes

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por Iva e Impuesto a la Renta.

3.6. Activo Intangible

Es Objeto de amortización en alícuotas mensuales, durante el tiempo estimado de la recuperación de la erogación o de la obtención de los beneficios esperados

3.7. Reconocimiento de ingresos y gastos

La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se consuman independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre del 2017 de Caja y el saldo de la Cuenta Corriente del Banco de Pichincha de la empresa por \$ \$ 22.956,42

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

El saldo de esta partida está compuesto por:

• Cuentas por Cobrar clientes (Facturas y cheques)	\$ 135 690,45
• Provisión de cuentas incobrables	\$ -5 232,94
TOTAL	\$ 130 457.51

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Dentro de esta cuenta se encuentra registrado un valor de \$ 171,81 que corresponde a:

• Anticipo empleados	\$ 15,82
• Anticipo Proveedores	\$ 155,99

NOTA 7.- INVENTARIOS

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2017 \$ 34 581,35 que corresponde a importaciones de mercadería para la venta a Colombia y China.

NOTA 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

DETALLE	VALOR	DEPR. ACUM
MUEBLES Y ENSERES	1 100,31	184,89
EQUIPO DE COMPUTCIÓN	1 139,98	1 139,98
SOTWARE CONTABLE	892,86	892,86
TOTAL	3 133,15	2 217,73

NOTA 9.- ACTIVOS INTANGIBLES

Los intangibles se encuentran totalmente amortizados.

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta están contabilizados las deudas a los proveedores nacionales por \$ 241,87 y extranjeros \$ 31689,65 pendientes de pago por las importaciones de productos para la venta.

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a la deuda de \$ 6187,64 al Sr. Rodrigo Urrea

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a la deuda por compras de la empresa con la tarjeta de crédito de Diners Club por \$ 1339,74

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

A continuación se muestra el detalle de esta cuenta:

DETALLE	VALOR
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE DE IVA E IMPTO RENTA)	217,87
IVA POR PAGAR	5.059,10
IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	7.858,47
CON EL IESS	191,51
POR SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2.328,91
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES UTILIDADES	9.379,82
DIVENDOS POR PAGAR	46.422,40
TOTAL	71.458,08

NOTA 14.- ANTICIPO DE CLIENTES.

Corresponde a un anticipo de un cliente por un valor de \$1.349,03

NOTA 15.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017 el patrimonio de la empresa es de \$ 76.816,50 el mismo que se encuentra conformado por:

- **CAPITAL**

El Capital se encuentra conformado por los aportes de los accionistas como se muestra a continuación:

ACCIONISTA	VALOR	%
NATALIA TABORDA	\$ 20.000,00	80,00
FRANCISCO URREA	5.000,00	20,00
TOTAL	\$ 25.000,00	100,00

- **RESERVA LEGAL**

La empresa tiene una reserva legal de \$ 14.603,58, que corresponde al 58,41% del capital de la empresa.

- **RESULTADOS ACUMULADOS**

En este año se procedió a distribuir todos los dividendos acumulados de ejercicios anteriores a los accionistas por \$30.856,37 los mismos que serán pagados en el año 2018 de acuerdo a la disponibilidad de fondos de la empresa.

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La utilidad neta del ejercicio 2017, después de participación de trabajadores, impuestos y reservas es de \$ 37.212,92 y si aplicamos un índice financiero con relación a la rentabilidad de la empresa con relación al capital social tenemos que por cada dólar invertido en capital se recibe \$ 0,49 centavos de utilidad líquida después de impuestos.

NOTA 16.- INGRESOS

Este rubro está compuesto por las ventas de mercaderías efectuadas durante el año 2017, así:

• Ventas mercadería	\$ 328.976,63
• Otros ingresos	\$ 21,92
TOTAL INGRESOS	\$ 328.998,55

NOTA 17.- COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2017 y su porcentaje con relación a los costos y gastos totales, se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR	%
COSTO DE VENTAS	205.398,05	77,08
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	10.639,08	3,99
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	2.179,20	0,82
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.208,67	0,45
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P. NATURALES	3.668,52	1,38
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.163,06	1,94
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4305,00	1,62
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	4.039,65	1,52
SEGUROS Y REASEGUROS	866,39	0,33
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MAT. Y REPUESTOS	563,76	0,21
TRANSPORTE	588,93	0,22
GASTOS DE GESTIÓN	965,13	0,36
GASTOS DE VIAJE	4.870,71	1,83
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1.136,94	0,43
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	8.920,08	3,35
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	110,03	0,04
INSTRUMENTOS FINANCIEROS (PROVISION CTAS INCOBRABLES)	1.179,91	0,44
OTROS GASTOS	9.266,26	3,48
GASTOS FINANCIEROS	1.397,05	0,52
TOTAL	266.466,42	100,00

NOTA 18.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2016 y 2017.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2016	25.000,00	10.357,70	13.151,59	17.704,78	66.214,07
AL 31/12/2017	25.000,00	14.603,58	0,00	37.212,92	76.816,50

Podemos apreciar, que pese a la distribución de dividendos a los accionistas de la empresa el Patrimonio se incrementó por los buenos resultados obtenidos en el ejercicio contable.

NOTA 19.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ -7589,15 por:

- Flujo Neto de Operación \$ 31.719,74
- Flujo Neto por Financiamiento \$ -39.308,89
- Flujo Neto de Inversión \$ 0,00

A continuación se presentan los estados financieros:

MARQUILLAS Y ACCESORIOS MARQUIACCES SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

\$ 22.956,42

BANCO PICHINCHA

4 \$ 22.956,42

ACTIVOS FINANCIEROS

\$ 130.629,32

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

5 \$ 135.690,45

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

6 \$ 171,81

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

5 \$ (5.232,94)

INVENTARIOS

\$ 34.581,35

INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN

7 \$ 34.581,35

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

\$ 188.167,09

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

\$ 915,42

MUEBLES Y ENSERES

\$ 1.100,31

EQUIPO DE COMPUTACIÓN

8 \$ 2.032,84

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

\$ (2.217,73)

ACTIVO INTANGIBLE

\$ -

OTROS INTANGIBLES

9 \$ 1.504,30

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE

\$ (1.504,30)

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

\$ 915,42

TOTAL ACTIVO

\$ 189.082,51

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

\$ 31.931,52

LOCALES

10 \$ 241,87

DEL EXTERIOR

\$ 31.689,65

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

\$ 6.187,64

LOCALES

11 \$ 6.187,64

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

\$ 1.339,74

LOCALES

12 \$ 1.339,74

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

\$ 71.458,08

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

\$ 5.276,97

IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

\$ 7.858,47

CON EL IESE

13 \$ 191,51

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

\$ 2.328,91

PARTICIPACION TRABAJADORES UTILIDADES

\$ 9.379,82

DIVIDENDOS POR PAGAR		\$ 46.422,40	
ANTICIPO DE CLIENTES	14		1349,03
TOTAL PASIVO CORRIENTE			<u>\$ 112.266,01</u>
TOTAL PASIVO			<u>\$ 112.266,01</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		\$ 25.000,00	
RESERVA LEGAL	15	\$ 14.603,58	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>\$ 37.212,92</u>	
TOTAL PATRIMONIO			<u>\$ 76.816,50</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>189.082,51</u>

MARQUILLAS Y ACCESORIOS MARQUIACCES SA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES		\$ 328.976,63	
	16	<u>\$ 328.976,63</u>	
OTROS INGRESOS		\$ 21,92	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		<u>\$ 21,92</u>	
TOTAL INGRESOS			<u>\$ 328.998,55</u>

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

		\$ 205.398,05	
(+) INV. INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA		\$ 44.032,88	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES		\$ 197,67	
(+) IMPORTACIONES DE BIENES		\$ 195.748,85	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		<u>\$ 34.581,35</u>	

TOTAL COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS **\$ 205.398,05**

UTILIDAD BRUTA **\$ 123.600,50**

GASTOS

17

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

		\$ 59.671,32	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		\$ 10.639,08	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		\$ 2.179,20	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		\$ 1.208,67	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P. NATURALES		\$ 3.668,52	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ 5.163,06	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		\$ 4.305,00	

PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$	4.039,65	
SEGUROS Y REASEGUROS	\$	866,39	
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MAT. Y REPUESTOS	\$	563,76	
TRANSPORTE	\$	588,93	
GASTOS DE GESTIÓN	\$	965,13	
GASTOS DE VIAJE	\$	4.870,71	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$	1.136,94	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	8.920,08	
DEPRECIACIONES:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	110,03	
PROVISIONES			
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$	1.179,91	
OTROS GASTOS	\$	9.266,26	
GASTOS FINANCIEROS			\$ 1.397,05
COMISIONES	\$	1.397,05	\$ 61.068,37
			\$ 62.532,13
TOTAL COSTOS Y GASTOS			
RESULTADO DEL EJERCICIO			

MARQUILLAS Y ACCESORIOS MARQUIACCES SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital	Reserva Legal	Aportes socios futura Capitalizació n	Utilidades Acumulado s	Pérdida Acumula dos	Utilidad Ejercicio Actual	Total
Saldo al 31/12/2016	(25.000,00)	(10.357,70)	-	(13.151,59)	-	(17.704,78)	(66.214,07)
Utilidad del periodo						(62.532,13)	
Aportes Facultativos Socios							
Movimientos del Año:							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		(4.245,88)		(17.704,78)		17.704,78	
Dividendos				30.856,37			
otros cambios:							
Participación Trabajadores						9.379,82	
Impuesto renta 2017						11.693,51	
reserva legal						4.245,88	
Saldo al 31/12/2017	(25.000,00)	(14.603,58)	-	-	-	(37.212,92)	(76.816,50)

MARQUILLAS Y ACCESORIOS MARQUIACCES SA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes	306164,60	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-207563,66	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	98600,94	
Otros Ingresos	21,92	
FLUJO DE EFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA	98622,86	
Gastos Administrativos y Ventas	-58381,38	
Financieros	-1397,05	
Cuentas por Pagar	2495,49	
Participación trabajadores	-9379,82	
Impuestos Pagados	-240,36	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		31719,74

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Por compra de Maquinaria y Equipo	0,00	
Por compra de Equipo de Cómputo	0,00	
Por compra de muebles y Equipo de Oficina	0,00	
Por Otros Inventarios	0,00	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0,00

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Créditos Bancarios	807,06	
Créditos a largo Plazo		
Pago dividendos	-40115,95	
Utilidades acumuladas		
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-39308,89
EFFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES		-7589,15


 Dra. Ivanova Sánchez
 CONTADORA


 Sr. Rodrigo Urrea
 GERENTE

