

MARQUILLAS & ACCESORIOS MARQUIACCES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 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 2019.

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 causan independientemente de 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 2019 de la Cuenta Corriente del Banco de Pichincha de la empresa por \$ \$ 18 495,65

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

El saldo de esta partida está compuesto por:

• Cuentas por Cobrar clientes (Facturas y cheques)	\$ 103 970,31
• Provisión de cuentas incobrables	\$ -8 333,94
TOTAL	\$ 95 636,37

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Dentro de esta cuenta se encuentra registrado un valor de \$ 173,59 que corresponde a:

• Anticipo Proveedores	\$ 173,59
------------------------	-----------

NOTA 7.- INVENTARIOS

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2019 \$ 25 277,46 que corresponde a importaciones de mercadería para la venta a Colombia y China.

NOTA 8.- CREDITO TRIBUTARIO RENTA

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa cuenta con un crédito tributario por Impuesto a la renta por \$ 438,09.

NOTA 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

DETALLE	VALOR	DEPR. ACUM
MUEBLES Y ENSERES	1636,02	407,93
EQUIPO DE OFICINA	641,98	37,45
EQUIPO DE COMPUTCIÓN	1719,53	1719,53
SOTWARE CONTABLE	892,86	892,86
VEHICULOS	49089,29	9326,79
TOTAL	53979,68	12384,56

NOTA 10.- ACTIVOS INTANGIBLES

Los intangibles se encuentran totalmente amortizados.

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta están contabilizados las deudas a los proveedores nacionales por \$ 1 980,59 y extranjeros \$ 26 901,05 pendientes de pago por las importaciones de productos para la venta.

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a la deuda de \$ 9 356,26 al Sr. Rodrigo Urrea

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a la deuda por compras de la empresa con la tarjeta de crédito de Diners Club por \$ 559,84

NOTA 14.- 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)	3393,91
CON EL IESS	195,74
POR SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8120,92
PARTICIPACIÓN TRABAJADORTES UTILIDADES	4731,73
DIVIDENDOS POR PAGAR	60204,42
TOTAL	23060,59

NOTA 15.- ANTICIPO DE CLIENTES.

Corresponde a un anticipo de un cliente por un valor de \$3 165,82.

NOTA 16.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 el patrimonio de la empresa es de \$ 63006,01 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 DEL EJERCICIO**

La utilidad neta del ejercicio 2019, después de participación de trabajadores, impuestos es de \$ 23402,43 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 \$ 0,37 centavos de utilidad líquida después de impuestos.

NOTA 17.- INGRESOS

Este rubro está compuesto por las ventas de mercaderías efectuadas durante el año 2019, así:

• Ventas mercadería	\$ 224.650,44
• Otros ingresos	\$ 464,43
• Intereses Ganados	\$ 207,16
TOTAL INGRESOS	\$ 225.322,03

NOTA 18.- COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2019 y su porcentaje con relación a los costos y gastos totales, se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR	%
COSTO DE VENTAS	133875,19	69,09
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	10874,40	5,61
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	2227,08	1,15
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4184,99	2,16
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P. NATURALES	1675,00	0,86
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1867,35	0,96
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4200,00	2,17
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	3343,05	1,73
COMBUSTIBLES	1852,00	0,96
SEGUROS Y REASEGUROS	1607,28	0,83
SUMINISTROS , HERRAMIENTAS, MAT. Y REPUESTOS	229,23	0,12
TRANSPORTE	259,22	0,13
GASTOS DE GESTIÓN	254,46	0,13
GASTOS DE VIAJE	3525,03	1,82
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1107,51	0,57
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	8178,27	4,22
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9035,90	4,66
OTROS GASTOS	4205,24	2,17
COMISIONES	1275,99	0,66
TOTAL COSTOS Y GASTOS	193777,19	100,00

NOTA 19.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2018 y 2019.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2018	25.000,00	14.603,58	37.212,92	31.459,48	108.275,98
AL 31/12/2019	25.000,00	14.603,58		23.402,43	63.006,01

NOTA 20.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$- 11635,91 por:

- Flujo Neto de Operación \$ 41.023,42
- Flujo Neto por Financiamiento \$ -30.633,05
- Flujo Neto de Inversión \$ -22.026,28

A continuación se presentan los estados financieros:

MARQUILLAS Y ACCESORIOS MARQUIACCES SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

		\$	18.495,65	
BANCO PICHINCHA	4	\$	18.495,65	
INVERSION DINERS				

ACTIVOS FINANCIEROS

		\$	95.809,96	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS				
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	5	\$	103.970,31	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	\$	173,59	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	5	\$	(8.333,94)	

INVENTARIOS

		\$	25.277,46	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	7	\$	25.277,46	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IMPUESTO RENTA	8	\$	438,09	

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

\$ 140.021,16

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

		\$	41.595,12	
MUEBLES Y ENSERES		\$	1.636,02	
EQUIPO DE OFICINA		\$	641,98	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	9	\$	2.612,39	
VEHICULOS		\$	49.089,29	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$	(12.384,56)	

ACTIVO INTANGIBLE

		\$	-	
OTROS INTANGIBLES	10	\$	1504,30	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE		\$	(1.504,30)	

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

\$ 41.595,12

TOTAL ACTIVO

\$ 181.616,28

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		\$	28.881,64	
LOCALES	11	\$	1.980,59	
DEL EXTERIOR		\$	26.901,05	

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		\$	9.356,26	
LOCALES	12	\$	9.356,26	

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

		\$	559,84	
LOCALES	13	\$	559,84	

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

		\$	76.646,72	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		\$	3.393,91	
CON EL IESS		\$	195,74	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	14	\$	8.120,92	
PARTICIPACION TRABAJADORES UTILIDADES		\$	4.731,73	
DIVIDENDOS POR PAGAR		\$	60.204,42	

ANTICIPO DE CLIENTES

	15		3165,82	
--	----	--	---------	--

TOTAL PASIVO CORRIENTE

\$ 118.610,28

TOTAL PASIVO

\$ 118.610,28

PATRIMONIO

		\$	25.000,00	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		\$	25.000,00	
RESERVA LEGAL	16	\$	14.603,58	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		\$	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$	23.402,43	

TOTAL PATRIMONIO

\$ 63.006,01

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

181.616,28

MARQUILLAS Y ACCESORIOS MARQUIACCES SA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTAS	
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 224.650,44
VENTA DE BIENES	\$ 224.650,44	
OTROS INGRESOS	17	\$ 671,59
OTROS INTERESES GENERADOS	\$ 207,16	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 464,43	
TOTAL INGRESOS		\$ 225.322,03
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 133.875,19
(+) INV. INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	\$ 28.782,94	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	\$ 53,35	
(+) IMPORTACIONES DE BIENES	\$ 130.316,36	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COM	\$ 25.277,46	
TOTAL COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS		\$ 133.875,19
UTILIDAD BRUTA		\$ 91.446,84
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS		\$ 58.626,01
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 10.874,40	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 2.227,08	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 4.184,99	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P. NATURALES	\$ 1.675,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1.867,35	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 4.200,00	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 3.343,05	
COMBUSTIBLES	18	\$ 1.852,00
SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 1.607,28	
SUMINISTROS , HERRAMIENTAS, MAT. Y REPUESTOS	\$ 229,23	
TRANSPORTE	\$ 259,22	
GASTOS DE GESTIÓN	\$ 254,46	
GASTOS DE VIAJE	\$ 3.525,03	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$ 1.107,51	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 8.178,27	
DEPRECIACIONES:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 9.035,90	
PROVISIONES		
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$ -	
OTROS GASTOS	\$ 4.205,24	
GASTOS FINANCIEROS		\$ 1.275,99
COMISIONES	\$ 1.275,99	
TOTAL GASTOS		\$ 59.902,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 31.544,84
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ 4.731,73
IMPUESTO RENTA CAUSADO		\$ 3.410,69
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		\$ 23.402,43

MARQUILLAS Y ACCESORIOS MARQUIACCES SA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes	238005,02	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-125212,63	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	<u>112792,39</u>	
Otros Ingresos	671,59	
Intereses Ganados	<u>0,00</u>	
FLUJO DE EFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA	113463,98	
Gastos Administrativos y Ventas	-49590,11	
Financieros	-1275,99	
Cuentas por Pagar	-11604,89	
Participación trabajadores	-4731,73	
Impuestos Pagados	-3728,33	
Anticipo Clientes	<u>-1509,51</u>	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		41023,42

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Inversiones Temporales	0,00	
Por Obras de Construcción	0,00	
Por compra de Activos Fijos	-30633,05	
Por Otros Inventarios	<u>0,00</u>	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-30633,05

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

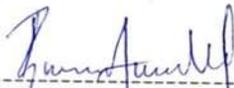
Créditos Bancarios	-1620,52	
Créditos a largo Plazo		
Pago dividendos	-20405,76	
Utilidades acumuladas		
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>-22026,28</u>
EFFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES		-11635,91

MARQUILLAS Y ACCESORIOS MARQUIACCES SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital	Reserva Legal	Aportes socios futura Capitalización	Utilidades Acumuladas	Pérdida Acumuladas	Utilidad Ejercicio Actual	Total
Saldo al 31/12/2018	(25.000,00)	(14.603,58)	-	(37.212,92)	-	(31.459,48)	(108.275,98)
Utilidad del periodo						(31.544,84)	
Aportes Facultativos Socios							
Movimientos del Año:							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				(31.459,48)		31.459,48	
Dividendos				68.672,40			
otros cambios:							
Participación Trabajadores						4.731,73	
Impuesto renta 2019						3.410,68	
reserva legal							
Saldo al 31/12/2019	(25.000,00)	(14.603,58)	-	-	-	(23.402,43)	(63.006,01)



Dra. Ivanova Sánchez
CONTADORA



Sr. Rodrigo Urrea
GERENTE

