



MARK&LAFE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

MARK&LAFE S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 24 de Septiembre del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésimo Primera del cantón Guayaquil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la Prestación de servicios técnicos y profesionales a empresas para la instalación, organización, administración y manejo de las activaciones y lanzamiento de productos de las diferentes marcas...

Sus actividades principales son:

✓ **ACTIVIDADES DE INSTALACION, ORGANIZACIÓN, ADMINISTRACION Y LANZAMIENTO DE PRODUCTOS DE DIFERENTES MARCAS.**

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 24 de Septiembre del 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Ciudadela Ceibos Av. Segunda 17 Mz 5 Villa 19b y Transversal 210 Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992783389001.

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 preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.



La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 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. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

| | | |
|--------------|---|-----------------|
| 10101 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO | 8.150.00 |
| | CAJA | |
| | CAJA CHICA | 0,00 |
| | BANCOS | |
| | BANCO PRODUBANCO | 8.150.00 |

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor



Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

| Concepto | Vida útil |
|------------------------------------|-----------|
| Edificios | 20 años |
| Instalaciones | 10 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Máquinas y Equipos | 10 años |
| Equipo de Computación | 3 años |
| Vehículos y Equipos de Transportes | 5 años |

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

| | | | |
|---------|--|----------|----------|
| 10201 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | 1.705.83 |
| 1020105 | MUEBLES Y ENSERES | 1.780.00 | |
| 1020112 | DEPRECCIONES ACUMULADAS PROPIEDAD PLANTA | -74.17 | |

3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado



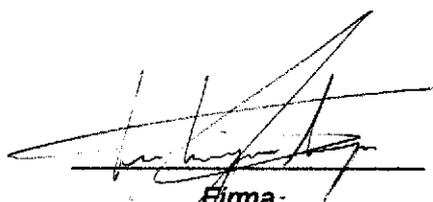
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- *Política de calidad: Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- *Política Jurídica: En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- *Política de RRHH: La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

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 están extendidas en 15 hojas, (incluidos: 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.



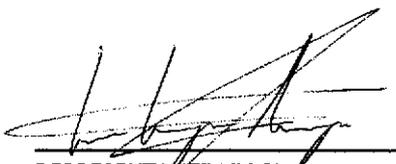
Firma
Gerente General
Iván Darío Lázaro Arreaga

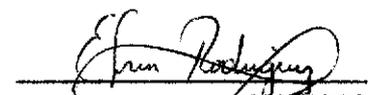


Firma
Contador
Efrén Rodríguez Reyes

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01/01/2014 AL 31 /12/2014

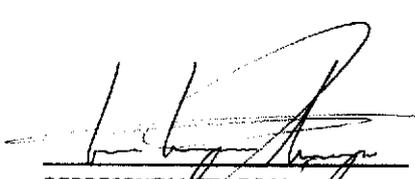
| CODIGO DE CUENTA | DESCRIPCION DE LA CUENTA | SUBTOTAL | TOTALES |
|-------------------------------------|---|-----------------|------------------|
| 1 | ACTIVO | | 48.666,29 |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | 46.960,46 |
| 10101 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO | | 8.150,00 |
| | CAJA | | |
| | CAJA CHICA | 0,00 | |
| | BANCOS | | |
| | BANCO PRODUBANCO | 8.150,00 | |
| 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS | | 16.498,55 |
| 1010206 | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | | 16.498,55 |
| 1010208 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 22.311,91 |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | 1.705,83 |
| 10201 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | 1.705,83 |
| 1020105 | MUEBLES Y ENSERES | 1.780,00 | |
| 1020112 | DEPRECIACIONES ACUMULADAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUI | -74,17 | |
| 2 | PASIVO | | |
| 201 | PASIVO CORRIENTE | | 11.120,46 |
| 20103 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | |
| 2010301 | LOCALES | | 2.510,00 |
| 20107 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | 6.324,79 |
| 2010701 | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | | |
| 2010702 | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 1.090,91 | |
| 2010705 | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 5.233,88 | |
| 20202 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO CORRIENTES | | 2.285,67 |
| 2020201 | CUENTAS LOCALES | 2.285,67 | |
| 3 | PATRIMONIO NETO | | 37.545,83 |
| 301 | CAPITAL | | 800,00 |
| 30101 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 800,00 | |
| 312 | RESERVAS | | 0,00 |
| 31201 | RESERVA LEGAL | 0,00 | |
| 306 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 13.612,05 |
| 30601 | GANACIAS ACUMULADAS | 14.174,12 | |
| 30602 | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | -562,07 | |
| 30606 | RESERVA POR VALUACION | 0,00 | |
| 307 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 23.133,78 |
| 30701 | GANANCIA NETA DEL PERIODO | 23.133,78 | |
| TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO | | | 48.666,29 |

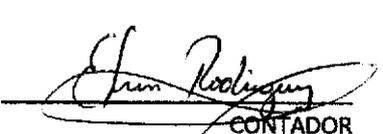

 REPRESENTANTE LEGAL
 LAZARO ARREAGA IVAN DARIO
 CI: 0927684449


 CONTADOR
 EFREN RODRIGUEZ REYES
 RUC : 0926264177001

MARK&LAFE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01/01/2014 AL 31 /12/2014

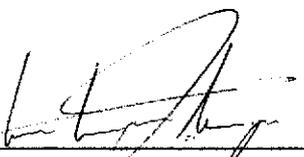
| CODIGO DE CUENTA | DESCRIPCION DE LA CUENTA | SUBTTOTALES | TOTALES |
|--------------------------|--|-------------|-------------------|
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 387.807,60 |
| 4101 | VENTA DE BIENES | 0,00 | |
| 4102 | PRESTACION DE SERVICIOS | 387.807,60 | |
| 43 | OTRS INGRESOS | | |
| TOTAL DE INGRESOS | | | 387.807,60 |
| 51 | COSTO DE VENTA Y PRODUCCION | | 95.363,76 |
| 5101 | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTO VENDIDOS | 95.363,76 | |
| 62 | GASTOS | | |
| | GASTOS DE ADMINISTRACION | | 257.551,27 |
| 6020101 | SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 23.917,12 | |
| 6020201 | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | 843,04 | |
| 6020301 | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 2.666,81 | |
| 6020801 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 0,00 | |
| 6020901 | ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES | 0,00 | |
| 6021201 | COMBUSTIBLES | 1.500,00 | |
| 6021301 | PROMOCION Y PUBLICIDAD | 8.451,77 | |
| 6021401 | SEGUROS Y REASEGUROS | 0,00 | |
| 6021501 | TRANSPORTE | 0,00 | |
| 6021601 | GASTOS DE GESTION | 0,00 | |
| 6021701 | GASTOS DE VIAJE | 0,00 | |
| 6021801 | SERVICIOS PUBLICOS | 925,23 | |
| 6021802001 | PAGOS POR OTROS SERVICIOS | 151.250,00 | |
| 6021802002 | PAGOS POR OTROS BIENES | 65.208,15 | |
| 6021901 | NOTARIOS Y REGISTRADORES | 0,00 | |
| 6021901 | SUMINISTROS Y MATERIALES | 2.714,98 | |
| 6022001 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 0,00 | |
| 6022101 | DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 74,17 | |
| | SALARIO DIGNO | 0,00 | |
| 5203 | GASTOS FINANCIEROS | | 0,00 |
| 520301 | INTERESES | 0,00 | |
| TOTAL DE EGRESOS | | | 352.915,03 |
| 60 | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A L | | 34.892,57 |
| 61 | 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | 5.233,89 |
| 62 | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS | | 29.658,68 |
| 63 | IMPUESTO A LA RENTA | | 6.524,91 |
| 64 | GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 23.133,77 |

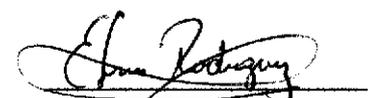

 REPRESENTANTE LEGAL
 LAZARO ARREAGA IVAN DARIO
 CI: 0927684449


 CONTADOR
 EFREN RODRIGUEZ REYES
 RUC: 0926264177001

MARK&LAFE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL 01/01/2014 AL 31 /12/2014

| CODIGO | | SALDOS BALANCE |
|--|---|---------------------------|
| | | (En US\$) |
| 95 INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | | |
| 9501 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| 950101 | Clases de cobros por actividades de operación | 0 |
| 95010101 | Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 0 |
| 950102 Clases de pagos por actividades de operación | | |
| 95010201 | Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 0 |
| 95010202 | Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | 0 |
| 95010203 | Pagos a y por cuenta de los empleados | 0 |
| 95010205 | Otros pagos por actividades de operación | 0 |
| 9502 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| 950209 | Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | 0,00 |
| 9503 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| 950305 | Pagos de préstamos | 0,00 |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- | | |
| 9504 EFECTIVO | | 0 |
| 950401 | Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | 0 |
| 9505 | INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 0 |
| 9506 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 800 |
| 9507 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 800 |
| | | 0 |
| | | 800 |

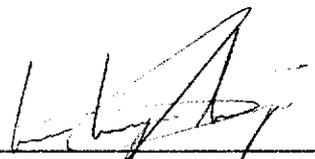

REPRESENTANTE LEGAL
LAZARO ARREAGA IVAN DARIO
CI: 0927684449


CONTADOR
EFREN RODRIGUEZ REYES
RUC: 0926264177001

MARK&LAFE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL 01/01/2014 AL 31 /12/2014

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

| | |
|--|----------|
| 96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | - |
| 97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 0 |
| 9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 0,00 |
| 98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 0 |
| 9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 0 |
| 9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 0 |
| 9803 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 0 |
| 9804 (Incremento) disminución en inventarios | 0 |
| 9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 0 |
| 9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 0 |
| 9808 Incremento (disminución) en beneficios empleados | 0 |
| 9809 Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 0 |
| 9810 Incremento (disminución) en otros pasivos | 0 |
| 9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 0 |


REPRESENTANTE LEGAL
LAZARO ARREAGA IVAN DARIO
CI: 0927684449


CONTADOR
EFREN RODRIGUEZ REYES
RUC : 0926264177001

MARK&LAFE S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DEL 01/01/2014 AL 31/12/2014

| EN CUMPLIMIENTO DE LAS | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ALCORRIMOS PARA FUELEN CAPITALIZACION | RENTAS (GUBERNO) | RESERVAS | | | | OTROS RESULTADOS INTERIMARIOS | | | | | IMPACTOS DE AJUSTES | | | | RENTAS DE LOS INVENTARIOS | | TOTAL PATRIMONIO | CÓDIGO | |
|--|----------------|---|------------------|---------------|--------------------|------------------|---|-------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|----------|--------|
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVA DE CAPITAL | OTROS RESULTADOS | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | PREVISIONES PASIVAS Y PASIVO | ACTIVOS INTANGIBLES | OTROS GASTOS POR REVALUACION | GUBERNACIONES | IMPACTOS DE AJUSTES | RENTAS DE LOS INVENTARIOS | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DEBITO |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14174.12 | -662.07 | 0 | 0 | 23153.78 | 0 | 37544.83 | 99 |
| SALDO REPRESENTADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14174.12 | -662.07 | 0 | 0 | 23153.78 | 0 | 37544.83 | 9901 |
| SALDO DEL PERIODO ANTERIOR | P | P | P | P | P | D | P | P | P | P | P | P | P | N | D | D | P | N | 0 | 990101 | |
| CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES | | | | | | | | P | P | P | P | | | | D | D | | | 0 | 990102 | |
| CORRECCION DE ERRORES | | | | | | | | P | P | P | P | | | | | | | | 0 | 990103 | |
| CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 9902 |
| Aumento (disminucion) de capital social | D | | | | | | | N | | | | | | | | | | | 0 | 990201 | |
| Aportes para futuros capitalizaciones | | D | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 990202 | |
| Primas por el exceso compra de acciones | | | P | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 990203 | |
| Dividendos | | | | | | | | | | | | | | | N | | | N | 0 | 990204 | |
| Transferencia de Reservas a otros fondos contingentes | | | | | P | | | | | | | | | | | | | | 0 | 990205 | |
| Reservaciones de la Reserva por Valuacion de Activos | | | | | | | P | | | | | | | | | | | | 0 | 990206 | |
| Impugnacion de reservas para la venta | | | | | | | | N | | | | | | | | | | | 0 | 990207 | |
| Revalorizacion de las Reservas por Valuacion de Pasivos, (renta y egreso) | | | | | | | | | N | | | | | | | | | | 0 | 990208 | |
| Revalorizacion de la Reserva por Valuacion de Activos Intangibles | | | | | | | | | | N | | | | | | | | | 0 | 990209 | |
| Otros cambios (detalle) | | | | D | D | D | D | D | D | D | D | D | D | D | D | D | D | D | 0 | 990210 | |
| Resultado Integral Total del Año (El aumento o disminucion del patrimonio) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 990210 | |


 REPRESENTANTE LEGAL
 LAZARO ARREGUIN DIAZ
 C.I. 992768446


 EFREN RODRIGUEZ REYES
 RUC : 092629437001