

## **COMERCIAL MARLUZ S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA**

La compañía COMERCIAL MARLUZ S. A., se constituyó en 1972, con el objeto principal de comercializar y distribuir artículos varios.

En 1984, la JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA de Accionistas resolvió por unanimidad transformarla en una Compañía de Responsabilidad Limitada con la denominación social de COMERCIAL MARLUZ Cía. Ltda., esto es conservando el nombre anterior; en 1994 se resuelve cambiar la denominación social a COMERCIAL MARLUZ S. A., sin modificar los estatutos sociales y el objeto social.

#### **NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-** Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobadas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías. A partir del 1 de abril del 2000, los registros contables son llevados en Dólares de los E.U.A.

**INVENTARIOS.-** Los inventarios de mercadería y de productos en proceso se registran al costo de importación y compra locales, el cual no excede el valor de realización.

Los inventarios en tránsito se registran al costo específico según factura, más los gastos de nacionalización incurridos.

El costo se determina sobre la base del costo promedio.

**PROPIEDADES Y EQUIPOS.-** Las propiedades y equipos se muestran al costo de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Instalaciones	10
Equipos de oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de computación	3

**RESERVA DE CAPITAL.-** El saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en caso de liquidación de la compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA.-** Las provisiones para la participación de los trabajadores en las utilidades y para el impuesto a la renta de la empresa son registradas con cargos a los resultados del ejercicio en que se devengan.

#### NOTA C.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta caja y bancos consistía en:

<b>Caja:</b>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Chica Quito	US\$	-	117,17
Chica Guayaquil		385.82	470,60
<b>Bancos:</b>			
Del Pacifico C. A.		12.578,77	9.448,78
Produbanco C. A.		39.983,19	18.146,65
Territorial		-	82,62
Transferencias		-	212,00
	US\$	<u>52.947,78</u>	<u>28.477,82</u>

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en instituciones bancarias.

#### NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar consistían en:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Cuentas por cobrar:</b>			
Cientes	US\$	280.869,87	228.015,16
Cheques protestados		-	-
Pagares de clientes		-	-
Menos - provisión para reserva incobrables		<u>(16.512,19)</u>	<u>(16.405,06)</u>
		264.357,68	211.502,97
Anticipos a proveedores locales		902,92	4.440,05
Crédito tributario por : (1)			

Anticipo de impuesto a la renta	11.356,55	12.604,10
Impuesto al valor agregado	12.604,10	22.678,93
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	<u>34.042,33</u>	<u>11.962,47</u>
	68.125,12	39.694,39
Otras	<u>38.272,47</u>	<u>39.843,47</u>
	US\$ <u><u>371.658,19</u></u>	<u><u>295.480,88</u></u>

Durante el año 2012 y 2011, el movimiento de Reserva para Cuentas Incobrables fue el siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al 01 de enero	US\$	(16.512,19)	(16.405,06)
Ajuste del periodo		-	(107,13)
Más - Provisión del año		-	-
Saldo al 31 de diciembre	US\$	<u><u>(16.512,19)</u></u>	<u><u>(16.512,19)</u></u>

#### NOTA E.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los inventarios consistían en:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventario de mercaderías (2)	US\$	1.861.788,77	1.974.556,00
Productos en proceso		1.659,49	4.259,70
Importaciones en tránsito		-	4.175,50
	US\$	<u><u>1.863.448,26</u></u>	<u><u>1.982.991,20</u></u>

(1) Representa mercaderías disponibles para la venta, estos valores son de libre disponibilidad a mediano plazo, los cuales gozan de gran liquidez o son de fácil conversión a efectivo.

#### NOTA F.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento de las cuentas de Propiedades y equipos durante el año 2012, se detalla a continuación:

<u>Saldos al 31 de Diciembre del 2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldos al 31 de Diciembre del 2012</u>
---	------------------	----------------	---

Instalaciones	65.036,01	-	-	65.036,01
Equipos de oficina	8.456,90	360,00	-	8.816,90
Muebles y Enseres	19.960,75	4.586,88	-	24.547,63
Equipos de computación	102.434,59	1.260,00	-	103.694,59
	195.888,25	6.206,88	-	202.095,13
Depreciación acumulada	(179.553,47)	(5.639,61)	-	(185.193,08)
<b>Total Propiedades y Equipos</b>	<b>16.334,78</b>	<b>567,27</b>	<b>-</b>	<b>16.902,05</b>

El gasto por depreciación del costo histórico y la parte proporcional de los activos depreciables fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2012 y 2011 en un valor de US\$5.639,61 y US\$18.805,21.

#### NOTA G.- CARGOS DIFERIDOS

El movimiento de las cuentas de cargos diferidos durante el año 2012 y 2011, se detalla a continuación:

	Saldos al 31 de Diciembre del 2011	Adquisiciones	Amortización	Saldos al 31 de Diciembre del 2012
Seguros	1.814,61	5.408,43	(5.870,93)	1.352,11

El gasto por amortización de la prima anterior y de la renovación en su parte proporcional fue reconocido como parte del resultado por el año 2012 y 2011 en un valor de US\$ 5.870,93 y 11.702,39.

#### NOTA H.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las obligaciones bancarias consistía en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>Banco Produbaco C. A.</u></b>		
Operaciones con una tasa de interés del 9.89%, con vencimiento hasta Oct., 15 del 2012	-	78.590,06
Operaciones con una tasa de interés del 9.89%, con vencimiento hasta Feb., 13 del 2013	5.925,01	-
US\$	<u>5.925,01</u>	<u>78.590,06</u>

## NOTA I.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 Y 2011, las cuentas por pagar consistían en:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores: Locales	US\$	9.803,80	43.524,24
Exterior		99.086,00	64.026,78
		<u>108.889,80</u>	<u>107.551,02</u>
Nominas		-	791,79
Comisiones por pagar		2.528,93	2.188,96
Cuentas por pagar al IESS		8.744,16	2.819,89
Impuestos por pagar:			
Impuesto a la renta compañía		3.555,93	2.771,22
Impuesto al valor agregado		30.169,71	17.631,80
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		2.362,50	-
Retenciones del IVA		6.663,84	-
		<u>42.751,92</u>	<u>20.403,02</u>
Anticipos de clientes		6.006,98	1.687,01
Otras		272.326,87	145.246,24
	US\$	<u>441.248,66</u>	<u>280.687,93</u>

## NOTA J.- PASIVOS ACUMULADOS

El siguiente es el detalle del movimiento durante el año y los saldos al 31 de diciembre del 2012 y 2011 en las cuentas de pasivos acumulados:

	<u>Saldos al 31 de Diciembre del 2011</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Pagos y/o utilizaciones</u>	<u>Saldos al 31 de Diciembre del 2012</u>
Beneficios sociales	15.571,35	61.816,76	(48.088,22)	29.299,89
Participación de trabajadores	2.037,67	106,94	(2.037,67)	106,94
US\$	<u>17.609,02</u>	<u>61.923,70</u>	<u>(50.125,89)</u>	<u>29.406,83</u>

## NOTA K.- CAPITAL SOCIAL

El Capital social al 31 de Diciembre del 2012, representa 100.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

	<u>Número de acciones</u>	<u>% participación</u>
Inversiones Four Sister S. A.	50.000	50
Inversiones Ecuapan S. A.	50.000	50
	<u>100.000</u>	<u>100</u>



Carlos Yépez Valencia  
REG. NAC. 05354