COMERCIAL MARLUZ S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

ÍNDICE:

Estado de Cambio en el Patrimonio.

Estado de Flujo de Efectivo Método Directo

Notas a los Estados Financieros.

COMERCIAL M,ARLUZ S. A.

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares)

			Utilidades apropiadas			Resultados integrales NIIF adpoción 1era vez	Resultados acumulados años anteriores	Resultados presente ejercicio
	Capital Participaciones	Reserva Capital	Reserva legal	Reserva facultativa	Total			
Saldo al 31 diciembre del 2013	100,000.00	418,843.95	418.73	229.60	648.33	(144,662.49)	(252,668.67)	11,693.47
Transacciones del año:								
Ajustes al inicio del año	-	-	-	-	-	-	(29,671.57)	-
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	-	-	11,693.47	(11,693.47)
								6,019.32
Saldo al 31 diciembre del 2014	100,000.00	418,843.95	418.73	229.60	648.33	(144,662.49)	(270,646.77)	6,019.32

Representante legal

Contador General

COMERCIAL M,ARLUZ S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL

(Expresado en dólares)

Flujos de Efectivo por las actividades de operación	**2,014**	**2,013**
Efectivo recibido de clientes	867,351.31	912,457.25
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros gastos	(908,178.39)	(915,113.51)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	(40,827.09)	(2,656.26)
Flujos de Efectivo por las actividades de Inversión		
Compras de activos fijos, neto de bajas y/o ventas	(3,972.41)	(3,428.57)
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	(3,972.41)	(3,428.57)
Flujos de Efectivo por las actividades de financiamiento		
Cuentas por pagar accionistas a largo plazo	-	-
obligciones bancarias	-	-
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	-	-
Variación neta del equivalente de efectivo efectivo	(44,799.50)	(6,084.83)
Más, efectivo al inicio del período	46,862.96	52,947.78
Efectivo al final del período	2,063.46	46,862.96

Ver notas a los estados financieros

	(Expresado en dólares)	
	2,014	**2,013**
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO DEL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	6,019.32	11,693.47
Más:		
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Amortización	4,685.84	6,251.69
Depreciaciones	3,627.98	8,565.83
Provisión para cuentas incobrables	-	2,388.33
Impuesto a la renta	3,059.59	2,063.55
	11,373.41	19,269.40
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) y/o Disminución		
Cuentas por Cobrar	(2,467.00)	80,250.51
Inventarios	178,654.70	120,947.52
Gastos pagados anticipados	-	(9,340.29)
Cargos diferidos	5,653.75	6,635.89
Aumento en obligaciones bancarias	-	(5,925.01)
Disminución en cuentas pos pagar	(241,126.50)	(208,779.77)
Aumento en proción corriente	-	-
Disminución en pasivos acumulados	1,065.25	(17,407.99)
	(58,219.81)	(33,619.13)
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(40,827.09)	(2,656.26)

COMERCIAL MARLUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2014

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.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la cuenta caja y bancos consistía en:

		2014	2013
Caja:			
Chica Quito		-	21.50
Chica Guayaquil		533.80	525.07
Otras		167.40	170.11
Bancos:			
Del Pacifico C. A.		316.33	4,428.86
Produbanco C. A.		1,045.93	41,717.42
	US$	2,063.46	46,862.96

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA C.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por cobrar consistían en:

		2014	2013
Clientes		198,624.00	222,408.79
Menos - provisión para reserva incobrables		(2,476.78)	(2,476.78)
		196,147.22	219,932.01
Anticipo a proveedores		680.92	-
Crédito tributario por (1):			
Retenciones del impuesto al valor agregado		8,627.49	-
Anticipo de impuesto a la renta		26,526.54	-
Impuesto al valor agregado		21,504.43	-
Impuesto a la salida de divisas		7,964.87	11,208.89
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		4,249.31	36,131.28
Otras		42,209.31	38,170.91
	US$	307,910.09	305,443.09

|

(1) Corresponde al crédito tributario por los años 2014 y 2013 originados por y impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta representando valores por recuperar en un plazo no mayor de tres años a partir de la fecha de origen.

Durante el año 2014 y 2013, el movimiento de Reserva para Cuentas Incobrables fue el siguiente:

		2014	2013
Saldo al 31 de diciembre		(2,476.78)	(16,512.19)
Ajuste del periodo		-	16,423.74
Más – Provisión del año.		-	(2,388.33)
Saldo al 31 de diciembre	US$	0.00	14,035.41

NOTA D.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los inventarios consistían en:

		2014	2013
Inventario de mercaderías (2)		1,563,846.04	1,734,795.35
Productos en proceso		-	7,705.39
	US$	1,563,846.04	1,742,500.74

(2) 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 E.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento de las cuentas de Propiedades y equipos durante el año 2014, se detalla a continuación:

	Saldos al 1 de Enero del 2014	Adiciones	Ajustes	Saldos al 31 de Diciembre del 2014
Instalaciones	65,036.01	-	-	65,036.01
Equipos de oficina	8,816.90	834.72	-	9,651.62
Muebles y enseres	27,627.99	-	-	27,627.99
Equipos de computación	104,042.80	3,137.69	-	107,180.49
	205,523.70	3,972.41	-	209,496.11
Deprecación acumulada	(198,401.05)	(3,627.98)	-	(202,029.03)
Total Propiedades, Planta y Equipos	7,122.65	344.43	-	7,467.08

El gasto por depreciación del costo histórico y parte proporcional de los activos depreciables fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2014 y 2013 en un valor de US$ 3.627,98 y US$ 8.565,83.

NOTA F.- CARGOS DIFERIDOS

El movimiento de las cuentas de cargos diferidos durante el año 2014 y 2013, se detalla a continuación:

	Saldos al 1 de Enero del 2014	Adquisiciones	Ajustes	Saldos al 31 de Diciembre del 2014
Licencias Smartest	5,605.00	-	-	5,605.00
Seguros	12,631.47	-	-	12,631.47
	18,236.47	-	-	18,236.47
Amorticación acumulada	(5,605.00)	-	-	(5,605.00)
Amorticación acumulada	(11,663.56)	(1,052.62)	84.71	(12,631.47)
	(17,268.56)	(1,052.62)	84.71	(18,236.47)
	967.91	(1,052.62)	84.71	(0.00)

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 2014 y 2013 en un valor de US$ 1.052,62 y 5.867,49.

NOTA G.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las obligaciones bancarias consistían en:

		2014	2013
PRODUBANCO *C. A.*			
Operaciones con una tasa de interés del 9.89%, con vencimiento hasta Feb., 13 del 2012 respectivamente.		-	-
	US$	0.00	0.00

Las obligaciones bancarias representaban deudas adquiridas con vencimientos no mayores a 180 días (renovables cada seis meses), los valores fueron utilizados como capital de trabajo utilizado en el proceso de producción. Las garantías otorgadas en los préstamos locales fueron de prenda abierta sobre las maquinarias.

NOTA H.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por pagar consistían en:

		2014	2013
Proveedores: Locales		17,684.86	9,892.60
Exterior		87,169.09	66,811.95
Comisiones por pagar		1,310.28	-
Cuentas por pagar al IESS		2,646.93	1,987.58
Impuestos por pagar:			
Impuesto a la renta compañía		4,270.91	-
Impuesto al valor agregado		51,198.65	16,263.01
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		19,210.57	2,856.67
Retenciones del IVA		3,456.19	-
Anticipos de clientes		7,708.27	3,052.06
Otras		555,527.11	137,209.41
	US$	750,182.86	238,073.28

NOTA I.- CAPITAL EN PARTICIPACIONES

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2014 está constituida por 1.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas por un valor nominal de US$1,00 cada una, distribuida entre los Socios:

	N° de Acciones	%
inversiones Four sister S.A.	50.000	50,00%
inversiones Ecuapan S.A.	50.000	50,00%
	100.000	100,00%

NOTA J.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La ley requiere que cada compañía transfiera a reserva legal por lo menos el 10 % de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50 % del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los Socios excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.
La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los Socios.