

### ACTA DE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

A los 31 días del mes de Enero del 2018, se reúnen los accionistas para la aprobación de los siguientes puntos:

- 1.- Revisión del acta de reunión que se mantuvo con Martin
- 2.- Envío a resultados de la pérdida de ropa de años anteriores
- 3.- Aprobación del informe de Gerencia y Estados Financieros 2017.
- 4.- Aprobación de la condonación de deuda emitida del año 2017
- 5.- Evaluación de la empresa y continuidad

1.- Como primer punto la Junta aprueba revisa los puntos de la visita que realizo Martin al Ecuador aprobando todos los puntos que te solicito y revisiones que se tienen que realizar en el año 2018 **ANEXO 1 ACTA DE REUNION**

2.- Como parte de la concesiones al momento del cambio de división de tiendas hubo entre otras cosas la perdida de ropa, en la reunión mantenida con Martin se aprobó que se enviara el mayor porcentaje a perdida directa sin que llegue afectar un saldo negativo al balance del año, con lo cual el cuadro de las perdidas y amortizaciones de los locales quedo así.

El saldo actual de esta cuenta es el siguiente:

††

CONCESION	TOTAL CONCESION AL 31/12/2015	AMORTIZACIONES REALIZADAS AÑOS ANTERIORES	AÑO 2016	AÑO 2017	TOTAL AL 31/12/2017
CYTYMALL	237,995.76	119,206.98	23757.756	23757.756	71,273.27
VILLAGE PLAZA	305,060.30	60,302.77	48951.506	48951.506	146,854.52
<b>TOTAL</b>	<b>543,056.06</b>	<b>179,509.75</b>	<b>72709.262</b>	<b>72709.262</b>	<b>218,127.79</b>
<b>PERDIDA DE ROPA</b>	<b>79593.29</b>			<b>56535.73</b>	<b>23057.56</b>

**241,185.35 FALTA AMORTIZAR**

3.- Después de haber revisado los estados financieros y el informe de gerencia general los socios lo aprueban y deciden emitir la carta de condonación del año 2017 para que la empresa no caiga en perdida. **ANEXO 2 INFORME DE GERENCIA**

4.- Los socios aprueban y emiten la carta de condonación del año 2017, con esta condonación de deuda, se recalca que es el último valor que se puede condonar ya que la cuenta de préstamos se queda en saldo cero. **ANEXO 3 CARTA DE CONDONACION**

5.- En base a los resultados obtenidos los accionistas resuelven la continuidad de la empresa para el año 2018, tomando en cuenta las conclusiones y recomendaciones entregadas por la administración. Y tomando en cuenta presupuestos que se debe llegar para llegar a cumplir las metas.

Atentamente,

---

Rosauro Flores Conislla

---

Aquilino Flores Conislla

---

Manuel Flores Conislla

	HACIA EL ISO 9000 Y LA MEJORA CONTINUA	CODIGO: ISACI-AM-001 Versión 01
---	--	------------------------------------



ACTA DE REUNIÓN Topitop Ecuador 02/2017		
<b>TEMA: PUNTOS VARIOS EN AGENDA</b>	FECHA : 08/01/2018	
LUGAR: Directorio	HORA DE INICIO: 10:30	
	HORA DE FIN : 17:00	
CONVOCADOS		ASISTIO (SI/NO)
Joseph Samaan	Presidente	SI
Marlon Puente	Gerente de Ventas	SI
Ximena Larco	Contadora	SI
Martin Klaus	GG Corporativo	SI
Tareas/Acuerdos/Recomendaciones:	RESPONSABLE:	ESTADO:
<b>1. Reportes de Ventas:</b> a) Se presentará un reporte de la participación % de la venta de cada producto durante el 2017 b) Reporte de envíos de Tela desde Lima - SCS c) Envío de Presupuesto 2018 logrando una venta de US\$ 3 millones según Simulador enviado. d) Envío de Nota de Crédito desde SCS por rollos con manchas. Enviar detalle.	<b>Marlon P.</b>  <b>Marlon P</b> <b>Marlon &amp; Ximena</b> <b>Marlon</b>	17/01/18  17/01/18 19/01/18 17/01/18
<b>1. Envío desde Guilo a Lima – Reportes Contables:</b> a) Ximena enviará cuadro de pérdidas división Tiendas b) EGYF de años 16 y 17 (Real y con pérdidas años anteriores). c) Cuadro con Balance de "préstamo de Accionistas".	<b>Ximena</b> <b>Ximena</b> <b>Ximena</b>	08/01/18 08/01/18 08/01/18
<b>2. Envío de Lima a Guilo:</b> a) Carta de Accionistas pidiendo el Saldo del Préstamo a Topitop Ecuador (\$ 48.607,91) b) Precios revisados de Venta de SCS a Tpt Ecuador	<b>Martin</b>  <b>Glimer &amp; Martin</b>	19/01/18  22/01/18
<b>3. Gestión de Ventas:</b> a) <u>Procesar el cumplimiento de las llegadas a tiempo de las telas a Guilo.</u> Revisar cantidades y fechas cuando tengamos a mano el reporte 1 b. b) Armar cuadro de márgenes Meta con los precios revisados de SCS + participación % de cada producto + precio de venta en Ecuador. c) Revisión del staff de Ventas y zonas nuevas o desatendidas. d) Revisión Costos de Transporte Interno e) Bajar los Saldos anteriores al 2016 (Inclusive) = 28.000 kg. Lograr bajar 2,500 kg/mes para poder hacer seguimiento.	<b>Martin &amp; Glimer</b>  <b>Marlon</b>  <b>Marlon</b> <b>Marlon</b> <b>Marlon</b>	22/01/18  25/01/18  25/01/18 31/01/18 <b>Mensual</b>
<b>4. OTROS:</b> a) Retirar cargo de GG a Rocío. b) Firma del traspaso del Departamento de <del>Goods</del> Fashion c) Realizar la denuncia en la Fiscalía del 50% del robo en Tiendas = \$ 39.500.	<b>Marlon – JB</b> <b>Marlon</b> <b>Marlon</b>	31/01/18 19/01/18 31/01/18
<b>5. VISITA APARTAMENTO:</b> a) Se deberá enviar a Lima el Contrato que será firmado por Rocío para la revisión por parte de nuestros Abogados. b) Se deberá enviar a Lima el último avalúo.	<b>Marlon</b>  <b>Marlon</b>	13/01/18  13/01/18

## ANEXO 2

### INFORME DE GERENCIA GENERAL

Estimados Socios de la **COMERCIALIZADORA TOPYTOP S.A**

A continuación detallo el informe de gerencia sobre los estados financieros de este año:

**COMERCIALIZADORA TOPYTOP** su objeto social nos dice que es una empresa que se dedica a la compra , venta, comisión, distribución, importación, exportación a futuro fabricación de bienes, productos y servicios producidos dentro y fuera del territorio Ecuatoriano y la presentación de franquicias. Pero en este año principalmente se dedicó a la compra importación de telas y ropa.

La empresa ha mantenido su actividad comercial principal la importación con su único proveedor SURCOLOR y venta de telas, transcurrido el año 2017 como resultado final la empresa presenta los siguientes resultados dados a continuación:

#### COMERCIALIZADORA TOPYTOP S.A.

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31/12/2017

#### ACTIVOS

##### CORRIENTES

1-1-1-1-0005-00-0 A Caja Chica Bodega Central Topy	150.00
1-1-1-1-0011-00-0 A Fondo Envios y Transporte	150.00
<b>TOTAL CAJA CHICA</b>	<b>300.00</b>

##### DEPOSITOS EN TRANSITO

1-1-1-2-0090-00-0 A Depositos en transito	135,051.62
<b>TOTAL DEPOSITOS EN TRANSITO</b>	<b>135,051.62</b>

##### BANCOS LOCALES

1-1-1-2-0001-00-0 A Bco Internacional 052-0000295	26,259.68
1-1-1-2-0002-00-0 A Bco Pichincha 3503316904	8,917.13
1-1-1-2-0003-00-0 A Bco Pichncha 2100057956 TIENDA	1,496.94
<b>TOTAL BANCOS LOCALES + DEPOSITOS EN TRANSITO</b>	<b>36,673.75</b>

**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**172,025.37**

**CUENTAS POR COBRAR****CLIENTES**

1-1-2-1-0010-00-0 A Clientes	1,537,096.67
1-1-2-1-0035-00-0 A Provision Cuentas Incobrables	-
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>1,498,911.70</b>

**EMPLEADOS**

1-1-2-3-0005-00-0 A Préstamos Personal & Otros	1,073.68
1-1-2-3-0006-00-0 A Anticipo Comisiones	2,227.68
<b>TOTAL EMPLEADOS</b>	<b>3,301.36</b>

**ANTICIPOS PROVEEDORES**

1-1-2-1-0400-00-0 A Anticipo Proveedores	22,916.84
<b>TOTAL ANTICIPOS PROVEEDORES</b>	<b>22,916.84</b>

<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,525,129.90</b>
---------------------------------	---------------------

**INVENTARIOS**

1-1-3-1-0010-00-0 A Inventarios Telas	797,378.23
1-1-3-1-0015-00-0 A Inventario Ropa	1,045.28
1-1-3-1-0040-00-0 A Inventario en Consignacion	1,064.00
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>799,487.51</b>

<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>799,487.51</b>
--------------------------	-------------------

**CREDITO TRIBUTARIO**

1-1-4-1-0035-00-0 A Impuestos Retenido Fuente	15,319.84
1-1-4-1-0045-00-0 A IVA Credito Tributario	4,686.41
1-1-4-1-0055-00-0 A Credito Tributario RENTA	79,959.16
<b>CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>99,965.41</b>

<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>99,965.41</b>
------------------------------------	------------------

<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2,596,608.19</b>
-------------------------------	---------------------

**ACTIVO NO CORRIENTES****PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

1-2-1-2-0021-00-0 A Equipo Acond. y Alarmas	8,024.00
---	----------

1-2-1-2-0022-00-0 A Equipo Computación	28,182.04
1-2-1-2-0024-00-0 A Equipo Oficina	4,285.00
1-2-1-2-0027-00-0 A Muebles y Enseres	34,088.25
1-2-1-2-0030-00-0 A Maquinaria y Equipo	2,100.00
<b>TOTAL DEPRECIABLE</b>	<b>76,679.29</b>

**DEPRECIACION ACUMULADA**

1-2-2-1-0031-00-0 A Dep.Acum. Eq. Acond. y Alm.	5,486.50
1-2-2-1-0032-00-0 A Dep.Acum. Eq. Computación	28,182.04
1-2-2-1-0034-00-0 A Dep.Acum. Eq. Oficina	2,778.83
1-2-2-1-0037-00-0 A Dep.Acum. Muebles y Enseres	20,874.77
1-2-2-1-0040-00-0 A Dep.Acumulada Maqu.y Equipo	231.22
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>57,553.36</b>

**TOTAL ACTIVO FIJO** **19,125.93**

**ACTIVOS DIFERIDOS**

1-4-1-2-0004-00-0 A Amort. CONCESIONES	566,113.62
1-4-1-2-0005-00-0 A Amort. Acum. Concesiones	- 324,928.14
<b>AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>241,185.48</b>

**TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS** **241,185.48**

**ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

1-4-1-1-0006-00-0 A Activos por Impuestos Diferido	222.34
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>222.34</b>

**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS** **222.34**

**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** **260,533.75**

**TOTAL ACTIVOS** **2,857,141.94**

**PASIVO****PASIVO CORTO PLAZO****OBLIGACIONES BANCARIAS****PROVEEDORES**

2-1-1-2-0010-00-0 P Proveedores Nacionales	3,340.85
2-1-1-2-0015-00-0 P Proveedores del Exterior	2,683,357.40
2-1-1-2-0025-00-0 P Impuesto Sal. Divisas x Pagar	102,590.22
<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>2,789,288.47</b>

<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>2,789,288.47</b>
--	---------------------

**OBLIGACIONES PATRONALES**

2-1-1-5-0001-00-0 P Decimo Tercer Sueldo	545.42
2-1-1-5-0002-00-0 P Decimo Cuarto Sueldo	937.50
2-1-1-5-0003-00-0 P Vacaciones	2,420.14
2-1-1-5-0007-00-0 P Sueldos por Pagar	3,466.16
<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>7,369.22</b>

<b>TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>7,369.22</b>
--------------------------------------	-----------------

**OBLIGACIONES AL IESS**

2-1-1-6-0001-00-0 P Aporte Patronal y Personal	1,501.71
2-1-1-6-0002-00-0 P Prest IESS (quirogra/hipoteca)	167.67
<b>OBLIGACIONES AL IESS</b>	<b>1,669.38</b>

<b>TOTAL OBLIGACIONES AL IESS</b>	<b>1,669.38</b>
-----------------------------------	-----------------

**OBLIGACIONES FISCALES**

2-1-1-7-0001-00-0 P Impuesto Renta Empresa	14,321.69
2-1-1-6-0004-00-0 P SRI por Pagar	1,481.54
<b>OBLIGACIONES FISCALES</b>	<b>15,803.23</b>

<b>TOTAL OBLIGACIONES FISCALES</b>	<b>15,803.23</b>
------------------------------------	------------------

<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2,814,130.30</b>
---------------------------------	---------------------

**PASIVO LARGO PLAZO****PRESTAMO SOCIOS LARGO PLAZO**

2-1-1-5-0009-00-0 P Jubilación Patronal Por Pagar	13,863.69
2-1-1-5-0010-00-0 P Bonificación por Desahucio x P	2,337.40
<b>TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>16,201.09</b>

<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>16,201.09</b>
---------------------------------	------------------

<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>16,201.09</b>
----------------------------------	------------------

<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,830,331.39</b>
---------------------	---------------------

**PATRIMONIO**

3-1-1-1-0011-00-0 T Flores Conislla Manuel Ismael	33,333.67
3-1-1-1-0012-00-0 T Flores Conislla Aquilino	33,333.67
3-1-1-1-0013-00-0 T Flores Conislla Rosaura	33,332.66
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>100,000.00</b>

<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>100,000.00</b>
-----------------------------	-------------------

**RESERVAS**

3-1-2-1-0030-00-0 T Reserva Legal	14,246.25
<b>RESERVAS</b>	<b>14,246.25</b>

<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>14,246.25</b>
-----------------------	------------------

**UTILIDADES**

3-2-1-1-0050-00-0 T Perdida ejercicios anteriores	-
	87,035.28
3-2-1-1-0055-00-0 T Utilidad Presente Ejercicio 2017	810.08
3-2-1-1-0060-00-0 T Resultados Integrales 2011	-
	1,210.50
<b>RESULTADOS</b>	<b>-</b>
	<b>87,435.70</b>

<b>TOTAL RESULTADOS</b>	<b>-</b>	<b>87,435.70</b>
-------------------------	----------	------------------

<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>26,810.55</b>
-------------------------	------------------

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2,857,141.94</b>
----------------------------------	---------------------

COMERCIALIZADORA TOPYTOP S.A.

PERDIDAS Y GANANCIAS

31/12/2017

**INGRESOS**

**INGRESOS OPERACIONALES**

**VENTAS GENERALES**

4-1-1-1-0010-00-0   Ventas de Telas	2,281,676.23
<b>TOTAL VENTAS GENERALES</b>	<b>2,281,676.23</b>

**DESCUENTO EN VENTAS**

4-1-2-1-0010-00-0   Descuento en Ventas Telas	-2,031.76
4-1-2-1-0011-00-0   Descuento por pronto pago	-1,447.89
<b>TOTAL DESCUENTO EN VENTAS</b>	<b>-3,479.65</b>

**DEVOLUCIONES EN VENTAS**

4-1-2-2-0010-00-0   Devoluciones en Ventas Telas	-125,910.70
4-1-2-2-0015-00-0   Devoluciones en Ventas Ropa	-309.86
<b>TOTAL DEVOLUCIONES EN VENTAS</b>	<b>-126,220.56</b>

**VENTAS BRUTAS** 2,151,976.02

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

**INGRESOS FINANCIEROS**

4-2-1-1-0010-00-0   Intereses Ganados	5,911.42
4-2-1-1-0030-00-0   Rendimientos Financieros	1,143.33
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>7,054.75</b>

**OTROS INGRESOS**

4-2-1-2-0010-00-0   Otros ingresos	52,364.63
4-2-1-2-0021-00-0   Venta de Asesoría de Mercado	6,727.91
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>59,092.54</b>

**TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES** 66,147.29

**TOTAL INGRESOS** 2,218,123.31

**COSTO DE VENTAS**

5-0-1-1-0010-00-0 G Costo de Ventas Telas	-1,780,882.96
5-0-1-1-0015-00-0 G Costo de Ventas Ropa	1,045.28

**TOTAL COSTO DE VENTAS****-1,779,837.68****UTILIDAD BRUTA EN VENTAS****438,285.63****GASTOS DE OPERACION****GASTOS DE VENTAS**

6-0-1-1-0001-00-0 G Sueldos y Salarios	-46,488.00
6-0-1-1-0002-00-0 G Comisiones por ventas	-30,728.95
6-0-1-1-0006-00-0 G Décimo Tercer Sueldo	-6,258.87
6-0-1-1-0007-00-0 G Décimo Cuarto Sueldo	-1,991.25
6-0-1-1-0008-00-0 G Fondo de Reserva	-6,056.44
6-0-1-1-0009-00-0 G Aporte Patronal	-9,253.90
6-0-1-1-0010-00-0 G Alimentacion	-751.41
6-0-1-1-0011-00-0 G Servicios Ocasionales	-1,565.61
6-0-1-1-0015-00-0 G Vacaciones	-3,113.72
6-0-1-2-0022-00-0 G Telefonia	-5.21
6-0-1-2-0023-00-0 G Internet	-2,434.33
6-0-1-2-0024-00-0 G Monitoreo y Guardiania	-9,663.36
6-0-1-2-0029-00-0 G Telefonía Celular	-2,045.27
6-0-1-8-0071-00-0 G Publicidad	-3,991.00
6-0-1-8-0072-00-0 G Courier	-278.01
6-0-1-9-0075-00-0 G Fletes Internos de Mercaderias	-17,961.52
6-0-1-9-0076-00-0 G Encomiendas y envios	-407.95
6-0-2-2-0080-00-0 G Arreglo de prendas	-2,390.76
6-0-2-2-0082-00-0 G Gasto Muestras	-6,054.02
6-0-2-2-0083-00-0 G Gastos de Empaque	-638.77
6-0-2-2-0085-00-0 G Atencion a Clientes	-1,335.60
6-0-2-2-0087-00-0 G Perdida de Inventarios	-56,535.73
6-0-2-2-0088-00-0 G Pólizas de Seguros	-5,122.19
6-0-2-2-0089-00-0 G Provision Cuentas Incobrables	-6,664.81
6-0-2-2-0090-00-0 G Suministros de Oficina	-155.86
6-0-2-2-0093-00-0 G Gasto Imp Renta (Act. Pas Dif)	-17,220.49
6-0-2-2-0096-00-0 G Servicio de Imprenta	-1,591.00
6-0-2-2-0097-00-0 G Viáticos y Movilización	-4,661.63
6-0-2-2-0099-00-0 G Gasto Viajes	-673.93
7-0-1-5-0077-00-0 G Mantenimiento Equipos	-113.5

**TOTAL GASTOS DE VENTA****-246,153.09**

**GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS**

7-0-1-1-0001-00-0 G Sueldos y Salarios	-7,368.00
7-0-1-1-0004-00-0 G Bonificacion Desahucio	-1,389.86
7-0-1-1-0005-00-0 G Décimo Tercer Sueldo	-614.04
7-0-1-1-0006-00-0 G Décimo Cuarto Sueldo	-374.99
7-0-1-1-0007-00-0 G Fondo de Reserva	-613.79
7-0-1-1-0008-00-0 G Aporte Patronal	-983.2
7-0-1-1-0009-00-0 G Alimentacion	-314.74
7-0-1-1-0010-00-0 G Servicios Ocasionales	-1,010.54
7-0-1-1-0013-00-0 G Viaticos y Movilizacion	-288.71
7-0-1-1-0015-00-0 G Otros gastos del personal	-273.8
7-0-1-1-0016-00-0 G Vacaciones	-306.96
7-0-1-2-0020-00-0 G Agua Potable	-144
7-0-1-2-0021-00-0 G Arriendos	-40,800.00
7-0-1-2-0022-00-0 G Cuota Afiliacion y Suscripcion	-150
7-0-1-2-0023-00-0 G Energía Eléctrica	-1,380.00
7-0-1-2-0024-00-0 G Gastos Tramites Legales	-259.2
7-0-1-2-0025-00-0 G Honorarios Profesionales	-13,270.78
7-0-1-2-0027-00-0 G Telefonia	-706.54
7-0-1-2-0029-00-0 G Trabajos de Imprenta	-139
7-0-1-2-0030-00-0 G Courier y Encomiendas	-3.2
7-0-1-2-0031-00-0 G Consuloria, Asesorias y Afines	-520.5
7-0-1-3-0042-00-0 G Impuestos Municipales	-290.03
7-0-1-3-0044-00-0 G Suministros de Limpieza	-282.11
7-0-1-3-0045-00-0 G Suministros de Oficina	-1,042.82
7-0-1-3-0046-00-0 G Tasas y Contribuciones	-2,356.83
7-0-1-3-0047-00-0 G Pérdida vta de Activos Fijos	-389.96
7-0-1-3-0049-00-0 G Amort. Pérdidas Acumuladas	-72,709.32
7-0-1-3-0050-00-0 G Otros gastos Administrativos	-471.88
7-0-1-5-0071-00-0 G Mant. Equipo de Computación	-1,554.51
7-0-1-5-0073-00-0 G Mant. Instalaciones	-63.44
7-0-1-5-0076-00-0 G Servicios Administrativos	-5,500.00
7-0-1-5-0078-00-0 G Servicios Profesionales	-4,675.50
8-0-1-1-0008-00-0 G Gastos Bancario	-2,624.37
7-0-1-4-0061-00-0 G Deprec. Eq. Acond. y Alam.	-802.4
7-0-1-4-0063-00-0 G Deprec. Eq. de Computación	-483.5
7-0-1-4-0064-00-0 G Deprec. Eq. Oficina	-428.48
7-0-1-4-0066-00-0 G Deprec. Muebles y Enseres	-3,408.86
7-0-1-4-0068-00-0 G Deprec. Maquinaria y Equipo	-295.58
9-0-1-1-0002-00-0 G Intereses y multas	-462.43
9-0-1-1-0003-00-0 G Impuestos no retenidos	-2.6
9-0-1-1-0004-00-0 G Otros gastos por diferencias	-9,621.89
9-0-1-1-0007-00-0 G Gasto Jubilacion Patronal	-7,477.99
9-0-1-1-0006-00-0 G Ajustes Reclasific. Inventarios	-4,444.48
7-0-1-5-0079-00-0 G Limpieza de Oficinas	-1,021.63

**TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS****-191,322.46****TOTAL GASTOS OPERACIONALES****-437,475.55****RESULTADO DEL EJERCICIO****810.08**

De los resultados obtenidos podemos analizar lo siguiente:

### 1. INDICES DE LIQUIDEZ Y SOLVENCIA

Detalle	Diciembre 2016	Diciembre 2017	DIFERENCIA
Activo Corriente	2,557,563.37	2,596,608.19	39,044.82
Pasivo Corriente	2,792,250.51	2,814,130.30	21,879.79
<b>Solvencia</b>	<b>0.92</b>	<b>0.9227</b>	

Análisis:

Al analizar el capital del trabajo de la empresa que contaba en el 2016 con 0.92 de activos disponibles por cada dólar de obligaciones a corto plazo y en igual periodo del 2017 se encuentra dentro del mismo índice lo que al igual que el año anterior sigue reflejando la insuficiencia de la empresa para hacer frente a las obligaciones contraídas a corto plazo pese a que en el activo corriente hubo un aumento de 39.044,82 dólares pero de igual forma en el pasivo corriente lo que no le permite a la empresa tener un margen de seguridad razonable.

El activo corriente está basado fundamentalmente en las cuentas por cobrar y el inventario que en este caso representan la inversión más alta dentro de la empresa. El pasivo corriente por otro lado está constituido mayoritariamente proveedores del exterior **SURCOLOR** que es la única fuente de financiamiento directa más importante, ya que la empresa no trabaja con préstamos.

### 2.- LIQUIDEZ INMEDIATA O PRUEBA ACIDA

Detalle	Diciembre 2016	Diciembre 2017
Activo Corriente	2,557,563.37	2,596,608.19
Inventarios	821,879.05	797,378.23
Activo Corrientes - Inventarios	1,735,684.32	1,799,229.96
Pasivo Corriente	2,792,250.51	2,814,130.30
<b>Liquidez inmediata o Prueba Acida</b>	<b>0.62</b>	<b>0.64</b>

#### Análisis:

Este índice representa la inmediata liquidez de la empresa, en el año 2016 con \$ 0.62 de activos disponibles por cada dólar de obligaciones a corto plazo, y en igual periodo del 2017 aumenta 0.02 lo que significa que en el año 2017 la empresa tuvo mayor capacidad líquida para garantizar las obligaciones con terceros a corto plazo.

### 3.- DIAS DE CUENTAS POR COBRAR

Detalle	Diciembre 2016	Diciembre 2017
Cuentas por Cobrar	1,448,032.40	1,537,096.67
* DIAS DEL AÑO	360	360
/ VENTAS BRUTAS	1,937,980.48	2,281,676.23
<b>DIAS PROMEDIO</b>	<b>268.99</b>	<b>242.52</b>

#### Análisis:

La política de la empresa es el plazo máximo de 120 días lo cual podemos evidenciar que no se cumplió lo que quiere decir que la mayoría de la cartera la empresa cobro sus cuentas por cobrar a los 8 meses que representa los 242.52 días más o menos, sin embargo comparado con el año anterior por lo menos bajo un mes de cobro porque casi eran 9 meses sin cobrar.

Mi recomendación es replantear la política de cobros o poner algún tipo de intereses pasados los 120 días tomando en cuenta lo que representa a la empresa asumir esos días restantes de no cobro.

### 4. ROTACION DE LOS INVENTARIOS

Detalle	Diciembre 2016	Diciembre 2017
Ventas	1,937,980.48	2,281,676.23
Inventario Final	821,879.05	797,378.23
<b>DIAS PROMEDIO</b>	<b>2.36</b>	<b>2.86147</b>

#### Análisis

Se puede evidenciar que la venta de los inventarios promedio fue en el 2016 de dos meses y medio más o menos, en el año 2017 subió ese promedio sin embargo hay que tomar en cuenta que todos los meses del año anterior hubo casi dos importaciones por mes, lo que significa que hubo un sobrestock en la bodega.

## AMORTIZACIONES Y CONCECIONES

Parte de las observaciones de auditoria del año 2016 fue que la empresa debe empezar a amortizar mensualmente la pérdida por las concesiones en este año se hizo de la siguiente manera:

CONCESION	TOTAL CONCECION AL 31/12/2015	AMORTIZACIONES REALIZADAS AÑOS ANTERIORES	SALDO AL 31/12/2016	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
CYTYMALL	237,995.76	119,206.98	118,788.78	23757.756	23757.756	23757.756	23757.756	23757.756
VILLAGE PLAZA	305,060.30	60,302.77	244,757.53	48951.506	48951.506	48951.506	48951.506	48951.506
<b>TOTAL</b>	<b>543,056.06</b>	<b>179,509.75</b>	<b>363,546.31</b>	<b>72709.262</b>	<b>72709.3</b>	72709.262	72709.262	72709.262

Auxiliar 1-4-1-2-0005-00 - Amort. Acum. Concesiones		
		Saldo Inicial: 252,218.82
<b>AMORTIZACION AÑO 2017</b>		
31/01/2017	REGISTRO AMORTIZACION CONCESIONES ENERO 2017	6,059.11
28/02/2017	REGISTRO AMORTIZACION CONCESIONES FEBRERO 2017	6,059.11
31/03/2017	REGISTRO AMORTIZACION CONCESIONES MARZO 2017	6,059.11
30/04/2017	REGISTRO AMORTIZACION CONCESIONES ABRIL 2017	6,059.11
31/05/2017	REGISTRO AMORTIZACION CONCESIONES MAYO 2017	6,059.11
30/06/2017	REGISTRO AMORTIZACION CONCESIONES JUNIO 2017	6,059.11
31/07/2017	REGISTRO AMORTIZACION CONCESIONES JULIO 2017	6,059.11
31/08/2017	REGISTRO AMORTIZACION CONCESIONES AGOSTO 2017	6,059.11
30/09/2017	REGISTRO AMORTIZACION CONCESIONES SEPTIEMBRE 2017	6,059.11
31/10/2017	REGISTRO AMORTIZACION CONCESIONES OCTUBRE 2017	6,059.11
30/11/2017	REGISTRO AMORTIZACION CONCESIONES NOVIEMBRE 2017	6,059.11
31/12/2017	REGISTRO AMORTIZACION CONCESIONES DICIEMBRE 2017	6,059.11
<b>SALDO TOTAL DICIEMBRE 2017</b>		<b>72,709.32</b>
<b>TOTAL AMORTIZACION</b>		<b>324928.14</b>

El saldo actual de esta cuenta es el siguiente:

CONCESION	TOTAL CONCECION AL 31/12/2015	AMORTIZACIONES REALIZADAS AÑOS ANTERIORES	AÑO 2016	AÑO 2017	TOTAL AL 31/12/2017
CYTYMALL	237,995.76	119,206.98	23757.756	23757.756	71,273.27
VILLAGE PLAZA	305,060.30	60,302.77	48951.506	48951.506	146,854.52
<b>TOTAL</b>	<b>543,056.06</b>	<b>179,509.75</b>	<b>72709.262</b>	<b>72709.262</b>	<b>218,127.79</b>
<b>PERDIDA DE ROPA</b>	<b>79593.29</b>			<b>56535.73</b>	<b>23057.56</b>

241,185.35 FALTA AMORTIZAR

Se incluyó como parte de la amortización de concesiones la pérdida de ropa de los locales, ya que el año anterior se puso como una cuenta por cobrar a Paul Olmedo pero en la reunión que tuvimos con Martin el 08 de Enero del 2018 se consideró que es mejor ya enviarla a pérdida ya que no se tiene los justificativos suficientes para realizar un juicio y los responsables del manejo de los locales ya no se encuentran en la empresa.

No se pudo enviar el 100% de la pérdida al gasto ya que esto resultaría como una pérdida del ejercicio económico y se resolvió que es mejor reportar como una ganancia aunque sea mínima y amortizar la pérdida anualmente como las concesiones.

### **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

Topytop se mantiene con estabilidad económica pese a que tiene que seguir asumiendo pérdidas de años anteriores los índices se mantienen estables no muy diferentes del año anterior 2016 tuvo más liquidez en disponible, se recomienda para el año 2018 poner en práctica más rigurosamente las políticas de cobranza a los clientes y presionar a los abogados encargados de la cartera castigada para el cobro de ese dinero.

ATENTAMENTE

MALDONADO SALTOS ALEXANDRA DEL ROCIO

REPRESENTANTE LEGAL

COMERCIALIZADORA TOPYTOP SA

1792280176001

### ANEXO 3

Lima, 31 de Enero de 2018

Señores

#### COMERCIALIZADORA TOPYTOP S.A.

Calle de los Aceitunos E3-183 y Av. Eloy Alfaro,

Quito,

Presente.-

De nuestra consideración:

Es grato dirigirnos a ustedes por medio de la presente como accionistas de la empresa Comercializadora Topytop S.A., a fin de expresarles lo siguiente:

Durante el año 2013, nosotros accionistas de la empresa Comercializadora Topytop S.A. transferimos diversas sumas de dinero en calidad de préstamos, siendo que al cierre de dicho año se generó en la empresa una cuenta por pagar ascendente a la suma de USD 318,607.91 (Trescientos Dieciocho Mil Seiscientos Siete con 91/100 Dólares Americanos).

Estas transferencias obran en sus registros bancarios y contables, siendo que a la fecha estos préstamos no han sido cancelados en el importe de US\$ 48,607.91

Periodo	Clase	Fecha doc.	Importe en MD	Mon.	Concepto
sep-13	SA	25/09/2013	69,308.85	USD	Préstamo
Oct-13	SA	10/10/2013	34,654.42	USD	Préstamo
Oct-13	SA	10/10/2013	34,654.42	USD	Préstamo
Oct-13	SA	24/10/2013	68,552.43	USD	Préstamo
Dic-13	ZV	31/10/2013	22,920.75	USD	Préstamo
Nov-13	SA	8/11/2013	34,654.42	USD	Préstamo
Nov-13	SA	12/11/2013	23,258.86	USD	Préstamo
Nov-13	SA	28/11/2013	30,603.76	USD	Préstamo
Dic-15		21/12/2015	-180,000.00	USD	Condonación de deuda
Dic-16		21/12/2016	-90,000.00	USD	Condonación de deuda
<b>Total por cobrar</b>			<b>48,607.91</b>		

Conociendo el estado actual de la empresa y sus estados financieros, nosotros accionistas de la empresa manifestamos mediante la presente nuestra decisión de condonar hasta la suma de USD 48,607.91 (Cuarenta y Ocho Mil Seiscientos Siete con 91/100 Dólares Americanos) del saldo de los préstamos realizados a la empresa Comercializadora Topytop S.A., renunciando a nuestro derecho al reembolso de dicha suma de dinero, intereses que pudieran haberse causado o gastos administrativos que se deriven del mismo.

Particular que es muy grato poner en su conocimiento para los fines legales consiguientes.

Atentamente,

\_\_\_\_\_  
Rosauro Flores Conislla

\_\_\_\_\_  
Aquilino Flores Conislla

\_\_\_\_\_  
Manuel Flores Conislla

