MALETERIA CHIMBORAZO MALECHIM CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2012

NOTA1.- Los Estados Financieros de MALETERIA CHIMBORAZO MALECHIM CIA LTDA, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal de la República del Ecuador.

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	Dic-11	Dic-12
CAJA EFECTIVO (1)	8751.7	7216.61
Almacen Condado	2,607.28	1,748.10
Almacen Recreo	3,213.13	1,347.55
Almacen San Luis	1,552.84	3,182.66
Almacen Ventura	1,378.45	938.30
CAJA CHICA (2)	100	0
Eugenia Imbaquingo	100.00	0
BANCOS NACIONALES	30014.98	45940.24
Banco Del Pichincha	6,809.86	10,915.86
Promérica	14,367.14	3,101.93
Unibanco	840.22	1,160.56
Banco Bolivariano	2,575.81	21,902.85
Banco De Guayaquil	3,421.73	8,829.04

(1) Efectivo corresponde a dinero en caja pendiente de depósitos.
(2) A diciembre 2012, se cerró la caja chica por no considerar necesario su uso en oficina.

A la fecha de cierre del Ejercicio 2012, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente en efectivo.

NOTA 3- CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CRÉDITO

	Dic-11	Dic-12
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	6395.64	9,341.77
Diners	2,730.28	2,757.16
Visa Pichincha	281.78	1,039.57
Mastercard Pichincha	54.00	0
Pacificar	1,507.88	2,447.33
Medianet	914.71	1,289.72
Cuota Fácil	19.00	310.93
Banco Territorial	116.83	343.30

Banco De Guayaquil	791.18	1,153.76

Las ventas con tarjeta de crédito durante el año se incrementaron, la disminución en el saldo es la efectiva recaudación que hubo a la fecha del cierre en Diciembre 2012

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	Dic-11	Dic-12
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	70.06	6812.83
Cuentas Por Cobrar Recreo	70.06	201.11
Cuentas Por Cobrar San Luis	0.00	1,193.30
Clientes Varios	0.00	5,418.22

En cuentas por cobrar Recreo, se encuentra el valor pendiente por ventas de mercadería a dos empleados de la empresa, Cuentas por cobrar San Luis corresponde a ventas a Ulises De la Cruz y empleado de empresa.
Cuentas por cobrar varios se registra el valor correspondiente a venta de vehículo, que debe ser cobrado en los primeros meses de 2013.

NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS
El saldo corresponde a valores con cargo de personal por telefonía celular.
NOTA 6.- CHEQUES PROTESTADOS corresponde a cheque devuelto y que se recupero en enero 2013.
NOTA 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS:
Se resume de la siguiente manera :

	Dic-11	Dic-12
	40076.45	70,458.30
Retención Fuente Anticipada	11,913.52	15,890.02
Anticipo Impuesto A La Renta	3,978.38	3,978.38
I.v.a.	3,863.57	28,546.12
Retención En La Fuente Ej. Anteriores	16,414.84	5,477.88
Anticipo Impuesto A La Renta 2010	3,906.14	3,906.14
Retencion Fuente Anticipada 2011	0.00	11,913.52
Anticipo Impuesto Rta Pagado 2012	0.00	746.24

El saldo de crédito tributario corresponde a anticipos y retenciones que no se han podido compensar en los años correspondientes, así como el crédito tributario existente al final del periodo
NOTA 8.- ANTICIPOS VARIOS.- Corresponde a anticipo entregado a Milvicon por colocación de vidrios y que debe liquidarse en el primer trimestre 2013.

	Dic-12
ANTICIPOS VARIOS	1,500.00
Anticipos A Terceros	1,500.00

NOTA 9.- INVENTARIO.- Esta cuenta está constituida por mercadería en las diferentes líneas que tenemos como son : Ropa y artículos de cuero, maletines, portafolios, bolsos, billetería, portachiqueras, portatablet, monederos, portapasaportes, manicarteras y más, otro segmento importante es Maletería y mochilas escolares, juveniles, deportivas, artículos varios como son los deportivos, balones, carpas, sleeping, ternos impermeables, ponchos de agua, sombrillas y más.
Siendo muy representativa y por ser los primeros en la línea de mochilas escolares en temporada de entrada a clases tenemos una importante rotación.

NOTA 10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-
El detalle y los movimientos de los grupos que componen la propiedad, planta y equipo, muestran a continuación:

	Dic-11	Dic-12
INFRAESTRUCTURA	126801.59	780500.25
Local C.c. El Recreo	126,801.59	780,500.25
MOBILIARIO ENSERES Y EQUIPOS	19059.08	24562.28
Muebles Y Enseres	2,183.68	2,183.68
Equipos De Oficina	4,146.60	6,639.60
Equipo De Seguridad	4,411.00	5,221.20
Equipo De Comunicación	1,507.80	2,707.80
Equipo De Aire Acondicionado	6,810.00	6,810.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	5046.41	8,994.97
Equipos De Computación	4,778.54	5,978.54
Software	267.87	3,016.43
UNIDADES DE TRANSPORTE	115846.46	67078.63
Vehículos	115,846.46	67,078.63
DEP-ACUM INFRAESTRUCTURA	-12516.11	-14529.5
Dep-acum Edificios	-6340.07	-6340.08
Dep. Acumulada Equipo De Oficina	-1519.58	-1977.62
Dep. Acum. Equipo De Comunicación	-485.34	-836.18
Dep. Acum Equipo De Aire Acondicionado	-2614.61	-3359.45
Dep. Acum. Muebles Y Enseres	-736.13	-954.53
Dep-acum Equipo De Seguridad	-820.4	-1261.84
EQUIPOS DE COMPUTACION	-3618.45	-4639.53
Dep-acum Equipos De Computación	-3490.91	-4329.39
Dep-acum Software	-127.54	-310.14
UNIDADES DE TRANSPORTE	-85851.89	-67078.63
Dep-acum Vehículos	-85851.89	-67078.63

En propiedad, planta y equipo correspondiente a Local Comercial El Recreo, tuvo una variación significativa debido a la aplicación de NIIF's 16, Gerencia decidió dejar al valor razonable, para su conocimiento y medición nos respaldamos en el avalúo efectuado por AT&S Consultores, y Asesoría de Assurance & Services, donde se determina el valor total del inmueble en U.S. 780.500.25, con una vida útil de 60 años.

Se adquiere un equipo de seguridad consistente en AW-TV180 Cámara a Color Exterior, Tubo KA-8016 DVR Grabador Digital de diez y seis canales, disco duro y fuente de poder a la empresa Automatic World, por el valor de U.S. 2.493.00 Fact. 223.

En equipos de seguridad se adquiere a Sensormatic según factura 4239 una antena Ultra-post 4 primary, cordón de seguridad de acero, Magnetic Detacher, por el valorde U.S. 1.810.20.

Se realiza la compra de un equipo 3771 según factura 654 por el valor de U.S. 1200.00

En equipos de computación se realiza la compra de una computadora portátil Dell Inspiron según Factura 694 de CIBERNETICO, valor U.S. 1.200.00

Con fecha 23-Noviembre se realiza la compra de licencias de programa Poscye según factura 6624 por el valor de U.S. 2.748.56.

Con factura 10880 del 31 de marzo se realiza la venta vehículo Ford F150 por presentar daños costos de reparar.

Con fecha 31 de diciembre 2012, se realiza la venta de vehículo Chevrolet Luv que cumplió vida útil para la empresa.

La venta de los dos vehículos originaron pérdida para la empresa.

VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

Para el reconocimiento del gasto por depreciación contable, MALETERIA CHIMBORAZO MALECHIM CIA LTDA Se ha definido los siguientes periodos de vida útil de sus activos fijos.

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL
Local Comercial	60
Muebles y Enseres	10
Equipos	10
Equipos de Computación	3
Vehiculos	5

MALETERIA CHIMBORAZO MALECHIM CIA LTDA, a determinado registrar como gasto del periodo los activo cuyo costo de compra sea inferior a U.S. 500.00 y su vida sea inferior a un año.

NOTA 11.- ACTIVO DIFERIDO .- En esta cuenta Se encuentran registrados los pagos correspondientes a valores de concesiones de locales San Luis Shopping, cuyo valor fue dado para 14 años y es exactamente para el tiempo que se está amortizando, lo mismo sucede con la concesión de local Condado Shopping que fue para 10 años, según el siguiente detalle :

	Dic-10	Dic-11
Amortización Acumulada San Luis	-67884.89	-82896.13
Amortización Acumulada El Condado	-16266.12	-20148.72
Concesión San Luis	207,357.60	207,357.60
Concesión Condado Shopping	39,036.43	39,036.43

NOTA 12.- ACTIVOS A LARGO PLAZO.- En esta cuenta se encuentra valores por cobrar a la empresa Malechim Cia ltda, que tiene movimientos constantes y varia su saldo permanentemente.

NOTA 13.-CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS.- En esta cuenta se registra valores que fueron entregados a accionistas temporalmente y que en el año 2013 se cancelará.

NOTA 14.-PASIVO CORRIENTE OBLIGACIONES BANCARIAS: Las cuentas por pagar al cierre del ejercicio 2012 que están reconocidas por su importe real, en este rubro se considera los

créditos con tarjeta de crédito corporativa Diners Club dell Ecuador por movimientos propios del negocio.

NOTA 15.- En esta cuenta se refleja los valores correspondientes a cuentas por pagar proveedores de mercadería.

	Dic-11	Dic-12
Proveedores Locales	80,884.06	46,078.80
Total :	80,884.06	46,078.80

NOTA 16.- OBLIGACIONES POR PAGAR - corresponde a impuesto a la renta por pagar que es generado en el Ejercicio Corriente por el valor de U.S. 5.205.30

NOTA 17.- PROVISIONES POR PAGAR.- Corresponden a obligaciones laborales de acuerdo al siguiente detalle .

	Dic-12
PROVISIONES X PAGAR	3375.46
Provisión Decimo Tercer Sueldo	892.21
Provisión Decimo Cuarto Sueldo	2,483.25

NOTA 18.- VARIOS ACREEDORES.- Corresponde a cuentas por pagar corrientes que se liquidan mensualmente:

	Dic-12
Telecheck Cia Ltda	85.16
Seguros	2,033.46
Capacitacion	445.50
Uniformes	1,365.43
Publicidad	88.00
Mantenimiento Mercaderia	489.71
Activos Fijos	156.01
Mantenimiento Vehiculo	274.82
Avalúos	179.89
Iess Por Pagar	2,774.52
Cuentas Por Pagar Empleados	10,154.49
Multas Empleados	22.00
15% Participación Empleados	3,993.84
Sri Por Pagar	4,865.95
Liquidaciones Por Pagar	390.53
Mantenimiento De Equipos	2,721.96

NOTA 19.- PASIVO NO CORRIENTE.- OBLIGACIONES LARGO PLAZO:

	Dic-11	DIC 212
Banco Promérica	177,658.05	331,611.57
Prestamo Diners Club	30,000.00	21,094.70
Cuentas Por Pagar Makeserv Cia Ltda	0	132,684.48
TOTAL :	207,658.05	485,390.75

En obligaciones bancarias largo plazo al 31 de Diciembre presenta un saldo de :

U.S. 331.611.57 correspondiente a crédito otorgado por Banco Promérica para capital de Trabajo con vencimientos semestrales y garantía hipotecaria.

Otro crédito por U.S.21.094.70 otorgado a 3 años con vencimientos mensuales para remodelación de locales año 2011-2012 con garantía de facturación

NOTA 20.- PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS,

En esta cuenta de registra los valores por Provisión para Desahucio y Provisión para Jubilación Patronal en base a cálculo actuarial realizado por la empresa Logaritmo.

	DIC 212
Provision Desahucio	3,113.01
Provision Jubilacion Patronal	10,363.78

NOTA 21.- EN APORTE ACCIONISTAS, se mantiene de la siguiente manera :

APORTE ACCIONISTAS	dic-11	dic-12
Brito Muñoz Alex Alfredo	320.00	320.00
Brito Muñoz Erick Paul	320.00	320.00
Muñoz Zapater Aida Piedad	640.00	640.00
Brito Muñoz Myriam	320.00	320.00

NOTA 22.- RESERVA LEGAL.- no presenta variación al encontrarse al máximo del valor permitido.

	dic-11	dic-12
Reserva Legal	320.00	320.00
TOTAL :	320.00	320.00

NOTA 23.-ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ: La compañía Maletería Chimborazo Malechim Cia Ltda. al encontrarse en el tercer grupo de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, aplicó NIIF de manera integral en los Estados Financieros con la Asesoría de Assurance & Services y con análisis y aprobación de gerencia se procedió de la siguiente manera:

Utilizando el valor razonable en los valores contables:

1.- Al revisar el Activo Intangible Derecho de llave que no tiene vida útil definida y su costo no es medible se procede a la eliminación, sirviendo como contrapartida la cuenta Adopción Niif por primera vez.

2.- Al aplicar el movimiento contable antes indicado a su vez se procede con la reversión de la Amortización correspondiente, desapareciendo totalmente del balance afectando a la cuenta Adopción Niif primera vez.

3.- Para corregir errores del ejercicios anteriores 2010 y nuestros estados financiero presenten información fiable se incluyó el registro de provisión jubilación patronal y desahucio según calculo actuarial elaborado por le empresa Logaritmo, afectando a la cuenta de patrimonio Adopción NIIF por primera vez.

4.- En lo referente a Propiedad Planta y Equipo, tenemos registrado el inmueble ubicado en Centro Comercial El Recreo, del cual Gerencia decidió dejar al valor razonable, según avalúo realizado por AT&S empresa calificada para este trabajo, con fecha 8 de Junio 2011, en el cual

se determinó el valor de U.S. 780.500.25, con una vida útil de 60 años, utilizando la cuenta Adopción Niif por primera vez.

	dic-11	dic-12
Local C.c. El Recreo	126.801,59	780.500,25
TOTAL:	126.801,59	780.500,25

DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
Registro Valor Local Recreo Adopcion por Primera vez NIIF	0,00	660.038,73
Adopcion por Primera vez NIIF Gastos Constitución	1.008,65	0,00
Adopcion por Primera vez NIIF Reconocimiento Inicial desahucio	2.689,00	0,00
Adopcion por Primera vez NIIF Reconocimiento Inicial Jubilacion patronal	10.849,85	0,00
Registro Adopcion por Primera vez NIIF Amortizacion gastos de contitución	0,00	666,26
Adopción NIIF por primera vez eliminar Amot. acum. derechos de llave	0,00	13.605,83
Adopción de NIIF por primera vez eliminar derechos de llave	32.654,02	0,00
Reversión amortización acumulada gtos. de contitución por efecto de aplicación NIIF	0,00	201,72
Reversión amortización acum. derechos de llave por efecto de aplicación NIIF	0,00	6.530,76
Reversión amortización acumulada gtos. de contitución por efecto de aplicación NIIF	0,00	140,67
TOTAL DEBITOS Y CREDITOS	**47.201,52**	**681.183,9**

NOTA 24.- INGRESOS OPERACIONALES

	dic-11	dic-12
Ingresos por Ventas	1.576.194,50	1.760.460,36
TOTAL :	1.576.194,50	1.760.460,36

Los ingresos por ventas registrados durante el 2012 corresponden en un 95% a ventas directas a consumidor final y la diferencia venta a Instituciones públicas y privadas.

Quito, Marzo 15 del 2013

Erick Paúl Brito Muñoz
REPRESENTANTE LEGAL

Flor María Vaqueza
CONTADOR