

MALETAS Y PRODUCTOS MALEPRODU CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2013

NOTA1.- Los Estados Financieros de MALETAS Y PRODUCTOS MALEPRODU 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

AÑO 2012			AÑO 2013		
1.1.01.	CAJA EFECTIVO	7,408.76	1.1.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	20,137.83
1.1.01.00 1.	Almacen Granados	1,452,46	1.1.01.01.	Caja (1)	20,137.83
1.1.01.00 2.	Almacen República	1,291.51			
1.1.01.00 3.	Almacén Guayaquil	4,664,79			
1.1.02.	CAJA CHICA	200.00			
1.1.02.00 3.	Caja Chica Oficina Marianita Arias	200,00			
1.1.03.	BANCOS NACIONALES	202,994.99	1.1.02.	EFECTIVO EN BANCOS	260,326.13
1.1.03.00 1.	Banco Del Pichincha	88,253,38	1.1.02.01.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	260,326.13
1.1.03.00 2.	Unibanco	611,63	1.1.02.01.0 1.	Banco Pichincha	152,828,34
1.1.03.00 3.	Banco Bolivariano	67,767,56	1.1.02.01.0 2.	Banco Bolivariano	13,177,80
1.1.03.00 4.	Banco Promérica	21,755,80	1.1.02.01.0 3.	Banco Promerica	29,903,87
1.1.03.00 5.	Banco Produbanco	44,25	1.1.02.01.0 4.	Banco Guayaquil	60,568,00
1.1.03.00 6.	Banco De Guayaquil	16,363,99	1.1.02.01.0 5.	Unibanco	1,240,75
1.1.03.00 7.	Banco Bolivariano Panamá	8,198,38	1.1.02.01.0 6.	Produbanco	44,25

(1) Efectivo corresponde a dinero en caja pendiente de depósitos.

A la fecha de cierre del Ejercicio 2013, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente en efectivo.

Al final del año 2013, se refleja un incremento respecto al año 2012.

NOTA 3- CUENTAS POR COBRAR

AÑO 2012			AÑO 2013		
1.1.06.	CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	3,864.00	1.1.03.	PRESTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR	71,334.81
1.1.06.0 01.	Diners	1,233,01	1.1.03.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	71,334.81
1.1.06.0 02.	Visa Pichincha	34,54	1.1.03.01 01.	Diners	10,893,01
1.1.06.0 04.	Banco Del Austro	154,97	1.1.03.01 02.	Visa Pichincha	7,744,85
1.1.06.0 06.	Pacificar	1,913,57	1.1.03.01 03.	Mastercard Pichincha	3,890,69
1.1.06.0 10.	Master Bankar	271,39	1.1.03.01 04.	Tarjeta Banco Del Austro	154,97
1.1.06.0 11.	Cuota Fácil	46,05	1.1.03.01 05.	Pacificard	1,139,10
1.1.06.0 14.	Banco De Guayaquil	210,47	1.1.03.01 06.	Medianet	2,136,07
			1.1.03.01 07.	Cuota Fácil	1,564,12
1.1.07.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	7,298.51	1.1.03.01 08.	Banco Territorial	45,40
1.1.07.0 04.	Ctas. Por Cobrar Guayaquil	771,28	1.1.03.01 09.	Tarjeta Banco De Guayaquil	92,75
1.1.07.0 05.	Ctas. por Cobrar Clientes	6,527,23	1.1.03.01 20.	Cuentas Por Cobrar Clientes (2)	43,673,85

El incremento en el Saldo Cuentas por cobrar tarjetas de crédito corresponde al incremento en ventas en general de la empresa, la recuperación es en un lapso promedio de quince días.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

1.1.06.	CTAS. POR COBRAR TARJETAS	3,864.00	1.1.03.	PRESTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR	71,334.81
1.1.06.001.	Diners	1.233,01	1.1.03.01.01.	Diners	10.893,01
1.1.06.002.	Visa Pichincha	34,54	1.1.03.01.02.	Visa Pichincha	7.744,85
			1.1.03.01.03.	Mastercard Pichincha	3.890,69
1.1.06.004.	Banco Del Austro	154,97	1.1.03.01.04.	Tarjeta Banco Del Austro	154,97
1.1.06.006.	Pacificar	1.913,57	1.1.03.01.05.	Pacificard	1.139,10
1.1.06.010.	Master Bankar	271,39	1.1.03.01.06.	Medianet	2.136,07
1.1.06.011.	Cuota Fácil	46,05	1.1.03.01.07.	Cuota Facil	1.564,12
			1.1.03.01.08.	Banco Territorial	45,40
1.1.06.014.	Banco De Guayaquil	210,47	1.1.03.01.09.	Tarjeta Banco De Guayaquil	92,75
1.1.07.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	7,298.51	1.1.03.01.20.	Cuentas Por Cobrar Clientes	43.673,85
1.1.07.004.	Ctas. Por Cobrar Guayaquil	771,28			
1.1.07.005.	Ctas.por Cobrar Clientes	6.527,23			

En cuentas por cobrar clientes tenemos los valores por cobrar a las emisoras de tarjetas de crédito por venta mediante esta modalidad, es de corta recuperación, los saldos los superiores al año 2012 por el incremento de ventas, en la cuenta por cobrar clientes se registra el valor por ventas a crédito con una recuperación hasta 120 días

NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

2012			2013		
1.1.08.	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	70,21	1.1.05.02.	Anticipo Personal	50,00
1.1.08.001.	Ctas.por Cobrar Empleados	70,21	1.1.05.01.	Cuentas Por Cobrar Empleados	308,66

El saldo corresponde a valores a cargo del personal por telefonía celular, anticipos y cargos varios derivados de la actividad de la empresa, se evidencia un ligero incremento por aumento de personal

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.- Esta cuenta que en el año 2012 se registró a largo plazo, pero en el 2013 es lo contrario a corto plazo, porque en el transcurso del año 2014 va a eliminarse.

2012			2013		
1.4.01.004.	Cuentas Por Cobrar Accionistas	267.840,17	1.1.05.04.	Cuentas Por Cobrar Relacionadas	632.201,57

NOTA 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS:

2012			2013		
1.1.15.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	34,754.92	1.1.10.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	45,181.55
1.1.15.001.	Ret. Fuente Anticipada Año 2012	11,050.75	1.1.10.02.02.	Retenciones Del Impuesto A La Renta Del Ejercicio Corriente	35,296.86
1.1.15.003.	Ret. Fuente Ejercicios Anteriores	3,652.37	1.1.10.02.01.	Retenciones Del Impuesto A La Renta De Ejercicios Anteriores	9,884.69
1.1.15.004.	Anticipo Pagado Impto A La Rta 2011	4,514.26	1.1.10.02.02.	Retenciones Del Impuesto A La Renta Del Ejercicio Corriente	35,296.86
1.1.15.006.	Anticipo Pagado Imp. A La Rta 2012	4,018.80	1.1.10.03.02.	Anticipo Del Impuesto A La Renta Del Ejercicio Corriente	8,129.00
1.1.15.007.	Retencion Fuente Anticipada 2010	792.07			
1.1.15.008.	Ret. Fuente Anticipada Año 2011	10,726.67			

El saldo de crédito tributario corresponde a anticipos y retenciones que se compensan en la conciliación tributaria del ejercicio 2013.

NOTA 8.- ANTICIPOS VARIOS

2012			2013		
1.1.17.	ANTICIPOS VARIOS	1,183.73			
1.1.17.001.	Anticipos A Terceros	595.23	1.1.09.04.	Anticipos Varios	15,166.70
1.1.17.008.	Pagos Anticipados Clientes	588.50			

- (1) En esta cuenta se registra anticipos entregados a proveedores de Juguetes, maletines, y a empresa que instaló sistema centralizado de detectores de humo en sucursal Centro

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, porta chequeras, porta tablet, monederos, porta pasaportes, manicarteras y más, otro segmento importante es Maletaría 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, un porcentaje significativo de esta mercadería es importada, no tuvo incidencia con las normas NIIF's, debido a que no tenemos inventario obsoleto, la valoración se mantiene en el método promedio.

NOTA 10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

El detalle y los movimientos de los grupos que componen la propiedad, planta y equipo, muestran a continuación:

1.2.	ACTIVO FIJO	76,716.66			
1.2.02.001.	Muebles Y Enseres	7,057.21	1.2.01.03.	Muebles Y Enseres	7,057.21
1.2.02.002.	Equipos De Oficina	1,342.00			
1.2.02.003.	Equipos De Seguridad	10,438.68	1.2.01.06.	Equipo De Seguridad	12,052.68
1.2.02.004.	Equipos De Almacen	337.68	1.2.01.07.	Equipo De Almacen	8,513.68
1.2.02.005.	Equipo De Aire Acondicionado	8,176.00	1.2.01.02.	Instalaciones	5,674.00
1.2.03.	EQUIPOS DE COMPUTACION	2,290.00			
1.2.03.001.	Equipos De Computación	700.00	1.2.01.05.	Equipo De Computación	15,945.06
1.2.03.002.	Software	1,590.00			
1.2.04.	UNIDADES DE TRANSPORTE	200,474.51			
1.2.04.001.	Vehiculos	200,474.51	1.2.01.08.	Vehiculos	71,610.72
1.2.06.	EQUIPOS DE COMPUTACION	(125.09)			
1.2.06.001.	Dep-acum Equipos De Computacion	(110.37)	1.2.01.13.	(-) Depreciación Acum, Equipos De Computacion	(3,514.18)
1.2.06.002.	Dep-acum Software	(14.72)			

1.2.07.	UNIDADES DE TRANSPORTE	(142,898.63)			
1.2.07.001.	Dep-acum Vehiculos	(141,092.36)			
1.2.07.002.	Dep. Acum. Adecuaciones Vehiculos	(1,806.27)	1.2.01.16.	(-) Depreciación Acum, vehiculos	(21,377.32)
1.2.08.	MOBILIARIO ENSERES Y EQUIPOS	(6,219.65)			
1.2.08.001.	Dep. Acum. Muebles Y Enseres	(2,463.64)	1.2.01.11.	(-) Depreciación Acum, Muebles Y Enseres	(3,169.48)
1.2.08.002.	Dep. Acum. De Seguridad	(3,662.96)	1.2.01.14.	(-) Depreciación Acum, Equipos De Seguridad	(4,767.03)
1.2.08.004.	Depreciacion Acumulada Eq. De Almacen	(93.05)	1.2.01.15.	(-) Depreciación Acum, Equipos De Almacen	(5,090.40)
1.2.10.	EQUIPOS DE ALMACEN	(4,156.05)			
1.2.10.001.	Dep. Acum. Aire Acondicionado	(4,156.05)	1.2.01.17.	(-) Depreciación Acumulada De Instalaciones	(98.68)

En la cuenta Instalaciones se registra la colocación de rótulos nuevos en la Sucursal Condado y CCI, de acuerdo a solicitud de Centros Comerciales, la depreciación es del 10%

En Equipos de computación tenemos la compra de 6 equipos de computación fijos nuevos, Licencias del Sistema Poscye así como de Google, 3 Computadoras portátil y una impresora de códigos, la depreciación es en tres años.

En equipos de seguridad, se adquirió nuevas cámaras de seguridad con las cuales ya se cubre todos los puntos de venta.

En la cuenta vehículos se realizó la compra con fecha 31 de Enero del 2013 de una Furgoneta Hyundai color negro, y con fecha 16 de Julio se realizó la venta del vehículo Mercedes Benz en un valor de U.S. 60.000.00, que de acuerdo a registros en libros generó un ingreso por venta de Activos de U.S. 47.314.03.

VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

Para el reconocimiento del gasto por depreciación contable, MALETAS Y PRODUCTOS MALEPRODU CIA LTDA. ha definido los siguientes períodos de vida útil de sus activos fijos.

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres	10
Equipos	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

MALETAS Y PRODUCTOS MALEPRODU CIA LTDA, a determinado registrar como gasto del período los activo cuyo costo de compra sea inferior a U.S. 500.00 y su vida sea inferior a un año.

NOTA 11.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS NO CORRIENTE.-

2012			2013		
1.4.01.003.	Ctas. Por Cobrar Maleserv Cía Ltda.	567,510.43	1.1.05.04.	Cuentas Por Cobrar Relacionadas	632,201.57

Esta cuenta se registra en el año 2012 a no corriente y en el año 2013 en corriente, debido al proceso de fusión que se va a dar en el año 2014, dentro de la cuenta por cobrar relacionadas, se considera a la empresa Maletería y Servicios Maleserv Cía Ltda U.S. 594.190.35, y la cuenta de la empresa Maletería Chimborazo Malechim Cía Ltda. por el valor de U.S. 38.011.26

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES (PROVEEDORES):

2012			2013		
2.1.03.	PROVEEDORES	580,494.01	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	705.242,65
2.1.03.001.	Proveedores Nacionales	47.170,18		(PROVEEDORES)	
2.1.03.002.	Proveedores Del Exterior	272.727,87	2.1.01.02.	Del Exterior	220.441,98
2.1.03.003.	Proveedores Locales	260.595,96	2.1.01.01.	Locales	460.084,62
			2.1.01.03.	Proveedores Consignación	24.716,05

En estas cuentas se registran valores únicamente correspondientes a compra de mercadería, cuyos saldos se incrementan al 2013 debido al incremento de compras, al haberse centralizado las ventas en esta empresa.

NOTA 13.- OBLIGACIONES FISCO.- corresponde a obligaciones con la Administración Tributaria y que son pagados en las fechas previstas.

2012			2013		
			2.1.03.01.15.	Impuesto A La Renta Empleados	139,68
2.1.07.	OBLIGACIONES FISCO	8.508,14	2.1.03.01.11	Iva Ventas	2,53
2.1.07.006.	Imp A La Renta Por Pagar	8.508,14	2.1.03.01.12.	Impuesto A La Renta Por Pagar	14.833,92

NOTA 14.- PROVISIONES POR PAGAR.- son importes reales registrados en libros al 31 de Diciembre 2013, tiene un incremento debido al aumento de personal.

2012			2013		
2.1.08.	PROVISIONES X PAGAR	4.440,95	2.1.03.05.	PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	13,839,10
2.1.08.002.	Provisión Décimo Tercer Sueldo	1.317,50	2.1.03.05.01.	Provisiones Decimo Tercer Sueldo	3.568,60
2.1.08.003.	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	3.123,45	2.1.03.05.02.	Provisiones Decimo Cuarto Sueldo	10.270,50

NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR VARIAS.- Detallamos a continuación cuentas por pagar por varios conceptos al 31 de Diciembre y que son liquidadas en un plazo máximo de 30 días, según su vencimiento.

2013		
2.3.02.01.	Reservaciones	543,01
2.1.03.02.01.	less Por Pagar	9.206,98
2.1.03.02.02.	Préstamos less	1.546,87
2.1.03.02.03.	Fondos De Reserva Por Pagar	1.433,33
2.3.01.02.	Diferencias En Tarjetas Por Pagar	418,96
2.1.03.01.14.	Sri. Por Pagar	27.579,67
2.1.03.03.08.	15% Participacion Trabajadores	11.898,86
2.1.03.03.07.	Liquidaciones Por Pagar	388,79

NOTA 16.- PROVISION ISD En esta cuenta se registró los valores correspondientes al 5% ISD de pagos a realizar a proveedores del exterior y que al momento de liquidar importaciones en tránsito no se podía contabilizar, el valor al 31 de diciembre es de U.S. 9.857.84 y que va disminuyendo según se registran los pagos correspondientes.

NOTA 17.- PASIVO NO CORRIENTE, OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

2012			2013		
2.1.01.001.	Banco Pichincha	463.953,20	2.2.01.01.	Banco Pichincha	630.000,00
2.2.01.001.	Banco Bolivariano	251.666,67	2.2.01.02.	Banco Bolivariano	515.740,50
2.2.01.002.	Banco De Guayaquil	91.330,33	2.2.01.04.	Banco De Guayaquil	71.793,93
2.2.01.003.	Diners Corporativa	655,32	2.1.02.01.02.	Diners Club Corporativa	3.484,53
2.2.01.005.	América Express Corporativa	4.416,57	2.1.02.01.03.	American Express Corporativa	5.386,08
2.2.01.006.	Prestamo Diners Club	21.094,70	2.2.01.05.	Diners Club Por Pagar	10.966,91
SUBTOTAL :		833.116,79	SUBTOTAL :		1.237.371,95

Las cuentas por pagar al cierre del ejercicio 2013 que están reconocidas por su importe real, en este rubro se considera los créditos concedidos por varias instituciones Bancarias que confían en nuestra empresa, permitiendo el crecimiento en el tiempo, se debe indicar que con Banco Pichincha mantenemos una línea abierta para capital de Trabajo, con créditos renovables y vencimientos semestrales, en el año 2012 se registró en Pasivo Corriente, debido a que las operaciones son a un año con renovaciones, para el año 2013 se consideró en Pasivo no corriente, por su permanencia.

Mantenemos obligaciones bancarias largo plazo con Banco Bolivariano al 31 de Diciembre presenta un saldo de U.S. 515.740,50 por créditos otorgados igualmente mediante línea de crédito para capital de trabajo a 18 meses con vencimientos trimestrales y garantía hipotecaria.

Banco de Guayaquil, con un saldo de U.S. 71.793.93 igualmente apoya a la empresa con créditos a 3 años con vencimientos trimestrales, con garantía hipotecaria

Diners Corporativa, tiene un saldo de 3.484.53 correspondientes a pagos por gastos de la empresa.

American Express Corporativa nos a permitido realizar adquisiciones para la empresa con pagos diferidos.

Préstamo Diners Club nos fue otorgado a 3 años, pagos mensuales con respaldo de facturación para realizar remodelaciones en nuestras sucursales en el año 2011-2012.

NOTA 18.- 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.

2012			2013		
2.2.02.	BENEFICIOS EMPLEADOS L/P	56.867,33	2.4.04.	BENEFICIOS PARA EMPLEADOS A LARGO PLAZO	57.573,45
2.2.02.002.	Provision Jubilacion Patronal	53.092,52	2.4.04.01	Provisión Para Jubilación Patronal	50.763,25
2.2.02.001.	Provision Desahucio	3.774,81	2.4.04.02	Bonificación Por Desahucio	6.810,20

NOTA 19.- EN APOORTE ACCIONISTAS, se mantiene de la siguiente manera :

2012			2013		
3.1.	CAPITAL	44,600.00	3.1.	CAPITAL	44,600.00
3.1.01.	APORTE ACCIONISTAS	44,600.00	3.1.01.	CAPITAL SOCIAL	44,600.00
3.1.01.001	Brito Muñoz Alex Alfredo	8,920.00	3.1.01.01	Brito Muñoz Alex Alfredo	8,920.00
3.1.01.002	Brito Muñoz Erick Paúl	8,920.00	3.1.01.02	Brito Muñoz Erick Paul	8,920.00
3.1.01.003	Muñoz Zapater Aida Piedad	26,760.00	3.1.01.04	Muñoz Zapater Aida Piedad	26,760.00

NOTA 20.- RESERVA LEGAL.- Registro Reserva Legal por el valor de U.S. 2.629.65

2012			2013		
3.2.01.	RESERVA LEGAL	2,569.35	3.3.	RESERVAS	5,199.00
3.2.01.001.	Reserva Legal	2,569.35	3.3.01.	Reserva Legal	5,199.00

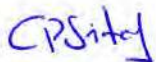
NOTA 21.- APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.- El aporte realizado en el año 2012 para futuras capitalizaciones, se legalizará en el año 2014.

NOTA 22.- INGRESOS OPERACIONALES

	2012	2012
Ventas Tarifa 12%	2.048.952,69	3.571.230,83
OTROS INGRESOS	13.514,63	75.121,91
TOTAL INGRESOS	2.062.467,32	3.646.352,74

Los ingresos por ventas registrados durante el 2013 corresponden en un 96% a ventas directas a consumidor final y la diferencia venta a Instituciones públicas y privadas, existe un incremento en ventas que responde a la centralización de ventas en este empresa.

Quito, Marzo 31 del 2014


Ing. Erick Paúl Brito Muñoz
REPRESENTANTE LEGAL


Flor María Vinuesa
CONTADOR