

MALETAS Y PRODUCTOS MALEPRODU CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2015

NOTA1.- Los Estados Financieros de MALETAS Y PRODUCTOS MALEPRODU CIA LTDA, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (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 2014		AÑO 2015		
1.1.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	11.614,35	1.1.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	10.983,50
1.1.01.01.	Caja (1)	11.614,35	1.1.01.01.	Caja	10.574,09
			1.1.01.02.	Caja Chica	409,41
1.1.02.	EFECTIVO EN BANCOS	66.774,50	1.1.02.	EFECTIVO EN BANCOS	8.770,21
1.1.02.01.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	66.774,50	1.1.02.01.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.770,21
1.1.02.01.01.	Banco Pichincha	18.723,04	1.1.02.01.01.	Banco Pichincha	208,30
1.1.02.01.02.	Banco Bolivariano	24.339,86	1.1.02.01.02.	Banco Bolivariano	2.113,16
1.1.02.01.03.	Banco Promerica	19.519,21	1.1.02.01.03.	Banco Produbanco Grupo Promérica	5.967,51
1.1.02.01.04.	Banco Guayaquil	3.329,80	1.1.02.01.04.	Banco Guayaquil	230,76
1.1.02.01.05.	Unibanco	439,67	1.1.02.01.05.	Banco Solidario	250,48
1.1.02.01.06.	Banco Bolivariano Panama	422,92			

(1) Efectivo corresponde a dinero en caja pendiente de depósitos, más un fondo de caja para cambios por el valor de U.S. 500,00

A la fecha de cierre del Ejercicio 2015, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente en efectivo.

NOTA 3- CUENTAS POR COBRAR

	AÑO 2014		AÑO 2015		
1.1.03.	PRESTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR	38.919,03	1.1.03.	PRESTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR	20.301,67
1.1.03.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	38.919,03	1.1.03.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	20.301,67
1.1.03.01.01.	Diners	12.936,06	1.1.03.01.01.	Diners	5.427,93
1.1.03.01.02.	Visa Pichincha	13.027,29	1.1.03.01.02.	Visa Pichincha	6.305,16
1.1.03.01.03.	Mastercard Pichincha	3.298,51	1.1.03.01.03.	Mastercard Pichincha	3.140,42
1.1.03.01.04.	Tarjeta Banco Del AUSTRO	154,97			
1.1.03.01.05.	Pacificard	399,6	1.1.03.01.05.	Pacificard	603,05
1.1.03.01.06.	Medianet	1.180,09	1.1.03.01.06.	Medianet	544,47
1.1.03.01.07.	Cuota Facil	2.148,23	1.1.03.01.07.	Cuota Facil	230,77
1.1.03.01.08.			1.1.03.01.08.	Cuentas Por Cobrar Clientes	4.049,87
1.1.03.01.09.	Tarjeta Banco De Guayaquil	830,64			

El Saldo Cuentas por cobrar tarjetas de crédito corresponde a valores pendientes de recuperación en un lapso promedio de 15 a 90 días.

En cuentas por cobrar clientes tenemos el siguiente detalle:

CUENTAS POR COBRAR VARIOS 31 DICIEMBRE 2015			
		MYRIAM BRITO	3400,88
1708750052	35929	JORGE VINUEZA	65,86
1719968743	18651	LUIS ALFREDO PAEZ	38,99
		PACIFICARD CANJE PUBLICITARIO	544,14
		TOTAL:	4049,87

Los valores detallados tienen un recuperación a 90 días, excepto la publicidad que la compensaremos en el transcurso del año 2016.

NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

		215			
1.1.05.01.	Cuentas Por Cobrar Empleados	931,69	1.1.05.01.	Cuentas Por Cobrar Empleados	1759,56

En la cuenta por cobrar empleados, tenemos el siguiente detalle :

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS DICIEMBRE 2015	
Econ. Mauricio Proaño	1.759,50
Mariana Arias	0,03
TOTAL :	1.759,53

Las cuentas por cobrar de personal se recaudó en enero y febrero 2016.

Cuentas por cobrar relacionadas

		2014		2015	
1,1.05.03,	Cheques devueltos	500		1,1.05.03,	Cheques devueltos
1,1.05.04,	Cuentas por cobrar relacionadas	573.315,94		1,1.05.04,	Cuentas por cobrar relacionadas
1,1.05.05,	Cuentas por cobrar varios	21.645,31		1,1.05.05,	Cuentas por cobrar varios

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS AL 31/12/2015	
CUENTA CONTABLE 1,1.05,04,	
CUENTAS POR COBRAR A MALESERV	461.134,84
CUENTAS POR COBRAR A MALECHIM	138.646,42
TOTAL POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS	599.781,26

Las cuentas por cobrar relacionadas, se refieren a movimientos propios del negocio y que al encontrarse inactivas las otras empresas, no se puede compensar.

NOTA 5.- INVENTARIOS

1.1.07.01.	INV. DE MERCADERIA EN ALMACEN	407,128.55
1.1.07.01.00.	Inv. En Bodega	46.057,67
1.1.07.01.01.	Inv. De Mercadería República	30.935,07
1.1.07.01.02.	Inv. De Mercadería Plaza Granados	28.383,15
1.1.07.01.04.	Inv. De Mercadería Guayaquil	35.367,23
1.1.07.01.05.	Inv. De Mercadería Condado	47.621,28
1.1.07.01.06.	Inv. De Mercadería San Luis	44.660,65
1.1.07.01.08.	Inv. De Mercadería Recreo	47.702,63
1.1.07.01.09.	Inv. De Mercadería Centro	34.553,44
1.1.07.01.10.	Inv. De Mercadería C.c.i	55.137,41
1.1.07.01.11.	Inv. De Mercadería Quicentro Sur	36.710,02

Esta cuenta está constituida por mercadería en las diferentes líneas que tenemos como son : Ropa y artículos de cuero, maletines, portafolios, bolsos, billetería, portachequeras, 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 la línea de mochilas y accesorios, por ser los primeros en este segmento escolares para temporada de entrada a clases tenemos una importante rotación, un porcentaje 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 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS:

2014		2015		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	41.777,05	1.1.10.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	44.939,51
Retenciones Del Impuesto A La Renta Del Ejercicico Corriente	41.777,05	1.1.10.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	44.939,51
Retenciones Del Impuesto A La Renta De Ejercicios Anteriores	2.967,47	1.1.10.02.01.	Retenciones Del Impuesto A La Renta De Ejercicios Anteriores	10.843,81
Retenciones Del Impuesto A La Renta Del Ejercicico Corriente	38.809,58	1.1.10.02.02.	Retenciones Del Impuesto A La Renta Del Ejercicico	34.095,70

El saldo de crédito tributario corresponde a retenciones que se compensan en la conciliación tributaria del ejercicio 2015

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere a pagos realizados por concepto de garantía de arriendo oficina, gastos no devengados, como son mantenimiento copiadora, compra de fundas.

Tenemos el valor pagado por compra de inmuebles, que todavía no se legaliza el contrato de compra venta, por ello la empresa a usufructuado el uso de los inmuebles.

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

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

		2014			2015
1.2.01	Propiedad Planta y Equipo	165.134,73	1.2.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	129,817,78
1.2.01.02.	Instalaciones	5.674,00	1.2.01.02.	Instalaciones	5.674,00
1.2.01.03.	Muebles Y Enseres	15.776,34	1.2.01.03.	Muebles Y Enseres	20.215,91
1.2.01.04	Equipo de Oficina	3.403,65	1.2.01.04.	Equipo De Oficina	3.542,84
1.2.01.05.	Equipo De Computación	23.899,27	1.2.01.05.	Equipo De Computación	27.917,85
1.2.01.06.	Equipo De Seguridad	20.426,93	1.2.01.06.	Equipo De Seguridad	20.426,93
1.2.01.07.	Equipo De Almacen	10.369,42	1.2.01.07.	Equipo De Almacen	10.369,42
1.2.01.08.	Vehículos	127.780,36	1.2.01.08.	Vehículos	127.780,36
1.2.01.11.	(-) Depreciación Acum, Muebles Y Enseres	-3.873,47	1.2.01.11.	(-) Depreciación Acum, Muebles Y Enseres	(6.473,77)
			1.2.01.12.	(-) Depreciación Acum, Equipo De Oficina	(838,56)
1.2.01.13.	(-) Depreciación Acum, Equipos De Computacion	-10.023,68	1.2.01.13.	(-) Depreciación Acum, Equipos De Computacion	(19,170,83)
1.2.01.14.	(-) Depreciación Acum, Equipos De Seguridad	-5.970,50	1.2.01.14.	(-) Depreciación Acum, Equipos De Seguridad	(8,517,50)
1.2.01.15.	(-) Depreciación Acum, Equipos De Almacen	-5.939,34	1.2.01.15.	(-) Depreciación Acum, Equipos De Almacen	(7,471,74)
1.2.01.16.	(-) Depreciación Acum,vehiculos	-15.722,18	1.2.01.16.	(-) Depreciación Acum,vehiculos	(42,403,70)
1.2.01.17.	(-) Depreciación Acumulada De Instalaciones	-666,07	1.2.01.17.	(-) Depreciación Acumulada De Instalaciones	(1,233,43)
1.2.02	ACTIVO INTANGIBLE	106.099,62	1.2.02.	ACTIVO INTANGIBLE	87,384,78
1.2.02.05	Concesión San Luis	109.850,23	1.2.02.05.	Concesion San Luis	109.850,23
1.2.02.06.	(-)amortizacion Acum. Concesión San Luis	-14811,24	1.2.02.06.	(-)amortizacion Acum. Concesión San Luis	(29,622,48)
1.2.02.07.	Concesion Condado Shopping	14.964,11	1.2.02.07.	Concesion Condado Shopping	14.964,11
1.2.02.08.	(-) Amortización Acum. Concesion Condado Shopping	-3903,48	1.2.02.08.	(-) Amortización Acum. Concesion Condado Shopping	(7,807,08)

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo tienen un incremento con relación al año anterior correspondiente a la compra de nuevos activos, como son muebles y enseres, por el valor de U.S. 4.439.57, Compra de equipos de computación para reposición de computadores dañados por el valor de U.S. 4.157.77

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 9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES (PROVEEDORES):

		2014			2015
2,1,01,	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	705.242,65	2,1,01,	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	937.991,48
	(PROVEEDORES)			(PROVEEDORES)	
2.1.01.01.	Locales	460.084,62	2.1.01.01.	Locales	657.703,81
2.1.01.02.	Del Exterior	220.441,98	2.1.01.02.	Del Exterior	273.551,73
2.1.01.03.	Proveedores Consignación	24.716,05	2.1.01.03.	Proveedores Consignación	6.735,94

Los saldos en cuentas por pagar proveedores de mercadería se incrementan en un 33% debido a las bajas en ventas, provocando un desfase en el flujo de efectivo, por esta razón los accionistas han decidido proceder a la inyección de capital fresco, previsto para el primer trimestre del año 2016, por un valor aproximado de U.S. 430.000,00, que permitirán disminuir este pasivo.

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En esta cuenta se encuentra registrado valores a pagar por consumos de la empresa mediante tarjetas de crédito

		2014			2015
2,1,02,01,02,	Diners Club Corporativa	4.466,93		2,1,02,01,02,	4.296,02
2,1,02,01,03	American Express Corporativa	545,77		2,1,02,01,03	23676,58
2,1,02,01,04,	Sobregiro Contratado	200.000,00		2,1,02,01,04,	0,00
		205.012,70			27.972,60

NOTA 11.- OBLIGACIONES FISCO.- corresponde a obligaciones con la Administración Tributaria y que son pagados en las fechas previstas, la cuenta SRI por pagar tiene el detalle en cuadro B.

CUADRO A

		2014			2015
2.1.03.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	17.532,12		2.1.03.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA
2.1.03.01.12.	Impuesto A La Renta Por Pagar	2.151,51			
2.1.03.01.14.	Sri. Por Pagar	15.380,61		2.1.03.01.14.	22.411,40

CUADRO B

SRI POR PAGAR 31/12/2015		
CUENTA CONTABLE 12,1,03,01,14,		
IMPUESTOS FORMULARIO 104 ABRIL 2015 RECTIFICATORIO		30,54
IMPUESTOS FORMULARIO 104 MAYO 2015 RECTIFICATORIO		31,05
IMPUESTOS FORMULARIO 104 DIC 2015		19.014,49
IMPUESTOS FORMULARIO 103 DIC 2015		3.335,32
TOTAL A PAGAR SRI		22.411,40

NOTA 12.- OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR

2.1.03.02.	CON EL IESS	12,648.08
2.1.03.02.01.	less Por Pagar	7,728,11
2.1.03.02.02.	Préstamos less	2,942,32
2.1.03.02.03.	Fondos De Reserva Por Pagar	1,977,65

En los saldos únicamente consta el valor pendiente de Diciembre que se paga hasta el 15 de Enero 2016

NOTA 13.-REMUNERACIONES POR PAGAR.- son importes reales registrados en libros al 31 de Diciembre 2015, se liquida en el mes de enero del 2016.

2014			2015		
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	42.050,39	2.1.03.03.01.	Sueldos Por Pagar	24.857,74
2.1.03.02.02	Décimo tercer sueldo por pagar	1.250,00	2.1.03.03.02.	Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	35.444,01
2.1.03.02.03.	Liquidaciones por pagar	1.725,81	2.1.03.03.07.	Liquidaciones Por Pagar	4.743,76
2.1.03.03.08.	15% Participación por pagar	1.890,01			
		46.916,21			65.045,51

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR A LOS ACCIONISTAS, DIRECTORES Y GERENTES, corresponde a valores entregados a la empresa en calidad de préstamo, se irá cancelando de acuerdo al flujo.

2.1.03.04.	CUENTAS POR PAGAR A LOS ACCIONISTAS, DIRECTORES Y GERENTES	47.085,99
2.1.03.04.01.	Aida Muñoz Por Pagar	44.944,31
2.1.03.04.03.	Miriam Brito Por Pagar	2.141,68

NOTA 15.- PROVISION BENEFICIOS SOCIALES Esta cuenta acumula los valores provisionados para pago beneficios sociales a los trabajadores según el siguiente detalle

2.1.03.05.	PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	28,981,22
2.1.03.05.01.	Provisiones Decimo Tercer Sueldo	1.844,70
2.1.03.05.02.	Provisiones Decimo Cuarto Sueldo	8.258,05
2.1.03.05.03.	Provisiones Vacaciones	18.878,47

NOTA 16.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Esta cuenta acumula valores pendientes de pago que corresponden a créditos menores a un año por varios conceptos, según el siguiente detalle:

2.1.03.07.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	140,253.10
2.1.03.07.01.	Cuentas Por Pagar Varios	12.703,97
2.1.03.07.02.	Diferencia En Tarjetas Por Pagar	331,36
2.1.03.07.03.	Impuestos Municipales Por Pagar	12.607,63
2.1.03.07.04.	Pagos Con Tarjetas De Crédito	57.610,14
2.1.03.07.05.	Cuentas Por Pagar A Terceros	57.000,00

En la cuenta 2.1.03.07.01 por el valor de U.S. 12.703,97 responde a cheques banco Pichincha no cobrados al 31 de Diciembre del 2015 a proveedores varios.

Los saldos de cuentas por pagar con tarjetas de crédito son los valores por consumos y avances que ha obtenido la empresa.

La cuenta Impuestos Municipales por pagar refleja el valor a pagar al 31 de Diciembre 2015 por concepto de Patente e Impuesto del 1.5 por mil.

La cuenta por Pagar a Terceros, son préstamos de personas no relacionadas con plazo menor a un año.

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

2014			2015		
2.2.01.01.	Banco Pichincha	613.588,90	2.2.01.01.	Banco Pichincha	577.176,41
2.2.01.02.	Banco Bolivariano	716.970,84	2.2.01.02.	Banco Bolivariano	508.750,00
2.2.01.04.	Banco De Guayaquil	139.805,75	2.2.01.03.	Banco Promérica	372.261,91
			2.2.01.04.	Banco De Guayaquil	95.000,00
		1.470.365,49			1.553.188,32

Las cuentas por pagar a Instituciones Financieras al cierre del ejercicio 2015, 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, cabe indicar que a partir del segundo semestre del año 2015, se experimentó una limitación en la concesión de créditos por parte de las Instituciones Financieras, debido a la situación económica país, excepto Banco Produbanco-Grupo Promérica que si nos apoyó con créditos a largo plazo.

NOTA 18.- ANTICIPO CLIENTES.-

Esta cuenta registra los valores que abonan clientes para posteriormente cancelar el total y retirar el producto, es una forma de garantizar las ventas, el saldo es de U.S. 570.85.

NOTA19.- BENEFICIOS PARA EMPLEADOS A LARGO PLAZO

La cuenta tiene el incremento que resultó del estudio actuarial realizado por la empresa Logaritmo, esto es:

Incremento en Resultado Matemático Actuarial, Jubilación Patronal U.S. 2.698.35

Incremento del valor de Reserva matemática actuarial por Desahucio U.S. 3.004.03

2.4.	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES	59.580.12
2.4.04.	BENEFICIOS PARA EMPLEADOS A LARGO PLAZO	59.580.12
2.4.04.01.	Provisión Para Jubilación Patronal	50.550,12
2.4.04.02.	Bonificación Por Desahucio	9.030,00

NOTA 20.- EN APORTE ACCIONISTAS, se mantiene de la siguiente manera:

2014		2015		
3.1.	CAPITAL	44,600.00	3.1.	CAPITAL
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL	44,600.00	3.1.01.	CAPITAL SOCIAL
3.1.01.01.	Bríto Muñoz Alex Alfredo	8.920,00	3.1.01.02.	Bríto Muñoz Erick Paul
3.1.01.02.	Bríto Muñoz Erick Paul	8.920,00	3.1.01.03.	Bríto Muñoz Myriam
3.1.01.04.	Muñoz Zapater Aida Piedad	26.760,00	3.1.01.04.	Muñoz Zapater Aida Piedad

NOTA 21.- RESERVA LEGAL.-

3.3.	RESERVAS	5.580.40	3.3.	RESERVAS	5.580.40
3.3.01.	Reserva Legal	5.580.40	3.3.01.	Reserva Legal	5.580.40

Al existir resultado negativo, esta cuenta no tiene variación.

NOTA 22.- APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.- Este aporte se lo viene manteniendo, esperando legalizar en el año 2016.

NOTA 23.- INGRESOS OPERACIONALES

2014		2015	
Ventas Tarifa 12%	3.733.225,40	3.199.889,02	
OTROS INGRESOS	12.556,46	4.596,69	
TOTAL INGRESOS	3.745.781,86	3.204.485,71	

Los ingresos por ventas registrados durante el 2015 corresponden en un 96% a ventas directas a consumidor final, y la diferencia venta a instituciones públicas y privadas, existe una baja en ingresos por ventas del 14.29% debido a la aplicación de salvaguardias, que limitó las importaciones directas, que son más rentables para la empresa, y la baja significativa de ventas a partir del mes de Septiembre del 2015 debido a la crisis económica a nivel de país

Quito, Marzo 31 del 2016




Sra. Aida Piedad Muñoz
REPRESENTANTE LEGAL

Flor María Vinueza
CONTADOR