

MALETERIA Y SERVICIOS MALESERV CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2012

NOTA 1.- Los Estados Financieros de MALETERIA Y SERVICIOS MALESERV 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

	2011	2012
CAJA EFECTIVO (1)	4,537.08	4,900.24
CAJA CHICA	100.00	0.00
BANCOS (2)	20,313.31	56,782.09
	<u>24,950.39</u>	<u>61,682.33</u>

(1) El detalle de los fondos en Caja es el siguiente:

Almacén Centro	1,186.87	Almacén Centro	1,452.84
Caja Cei	1,959.21	Caja Cei	1,126.73
Caja Guacentro Sur	1,391.00	Caja Guacentro	2,320.67

(2) El detalle de los fondos en Bancos es el siguiente :

		Banco	Del
Banco Del Pichincha	11,818.35	Pichincha	36,641.69
Unibanco	62.84	Unibanco	368.53
Banco Bolivariano	7,858.35	Bolivariano	14,877.05
Promérica	573.77	Promérica	4,894.82

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

	Dic-11	Dic-12
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	1,923.51	3,864.00
Diners	618.13	1,233.01
Visa Pichincha	95.96	34.54
Mastercard Pichincha	62.30	0.00
Banco Del Austro	0.00	154.97
Pacificar	739.83	1,913.57
Master Banker	300.25	271.39
Cuota Fácil	58.54	46.05
Banco Territorial	50.50	0.00
Banco De Guayaquil	0.00	210.47

El incremento en el Saldo Cuentas por cobrar tarjetas de crédito corresponde al incremento en ventas con este medio de pago.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	Dic-11	Dic-12
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	33,898.80	7,298.51
Clas. Por Cobrar Granados	822.76	0.00
Cuentas Por Cobrar Carolina	55.37	0.00
Clas. Por Cobrar Guayaquil	0.00	771.28
Clas.por Cobrar Clientes	32,988.67	6,527.23
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	417.12	70.21
Clas.por Cobrar Empleados	417.12	70.21
CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES	3,032.40	916.19
Clas.por Cobrar Varios	3,032.40	916.19

En lo referente a cuentas por cobrar clientes, hemos aplicado políticas de crédito más efectivas, con mayor recuperación con la finalidad de no crear cargas financieras innecesarias, en las cuentas por cobrar Guayaquil se encuentra una factura correspondiente al Municipio de Quito canalizado de otra manera durante el año 2012, disminuyendo el tiempo de crédito Cuentas por cobrar Centro: se refiere a venta de mercadería por mayor a la Ciudad de Guayaquil, valor correspondiente a venta de vehículo y facturas a proveedores de mercadería. Cuentas por cobrar CCI, corresponde a facturas emitidas a Centro Comerciales del Ecuador, Innovar que serán recuperadas en un tiempo máximo de 30 días Cuentas por cobrar Quicentro Sur, son facturas por cobrar en la mes de enero.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

El saldo corresponde a valores a cargo del personal por telefonía celular, anticipos y cargos varios derivados de la actividad de la empresa.

NOTA 6.- CHEQUES PROTESTADOS, corresponde a cheque devuelto por fecha caducada y que se deposita nuevamente en enero

NOTA 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Se resume de la siguiente manera :

	2012
Retención Fuente Anticipada	9,564.53
Impuesto A La Renta E) Anteriores	5,006.69
Retención Fuente Anticipada Año 2010	7,561.19
Ret. Fuente Anticipada Año 2011	6,005.10
Anticipo Impto A La Renta Pagado 2012	1,962.38
Anticipo Impto A La Renta Pagado 2010	4,704.38
	38,404.47

El saldo de crédito tributario corresponde a anticipos y retenciones que no se han podido compensar en los años correspondientes.

NOTA 8.- ANTICIPOS VARIOS

	2011	2012
Anticipos A Terceros (1)	556.16	57.00
Pagos Anticipados Clientes(2)	302.00	188.50
	858.18	255.50

- (1) Anticipo a José Vicente Chela por trabajos eléctricos.
 (2) Pagos anticipados por reservaciones de mercadería clientes varios.

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, portachqueras, portatáblet, monederos, portapaseportes, manicarteras y más, otro segmento importante es Maletería y mochilas escolares, juveniles, deportivas, artículos varios como son los deportivos, balones, carpas, sleeping, temos impermeables, ponchos de agua, sombrillas y más, siendo muy representativa por ser los primeros en esta línea la de mochilas escolares en temporada de entrada a clases.

NOTA 10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

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

MOBILIARIO ENSERES Y EQUIPOS	24.295.89	24.295.89
Muebles Y Enseres	14.605.89	14.605.89
Equipos De Oficina	4.339.00	4.339.00
Equipo De Seguridad	4.816.00	4.816.00
Equipos De Radio	535.00	535.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	10.212.87	10.212.87
Equipos De Computación	7.272.45	7.272.45
Software	2.840.42	2.840.42
Equipo De Comunicación	100.00	100.00
UNIDADES DE TRANSPORTE	22.580.36	0
Vehículos	22.580.36	0
DEPRECIACION :	(7.902.44)	(10.551.63)
Dep-acum Equipos De Computación	(4.611.60)	(5.407.19)
Dep-acum Software	(2.632.22)	(2.840.42)
Depreciación Acumulada Radio Y E. Comunicación	(200.71)	(264.43)
Depreciación Acumulada Eq. De Seguridad	(557.91)	(1.039.59)
DEPRECIACION MUEBLES Y VEHICULOS	(15.421.90)	(5.438.15)
Dep-acum Vehículos	(14.876.19)	0
Depreciación Muebles Y Equipos	(3.543.71)	(5.438.15)

En lo referente a Mobiliario enseres y equipos, Equipos de computación, no tuvo ninguna variación, sin embargo en los referente a vehículos se procedió con la venta del vehículo existente correspondiente a un auto Chevrolet SZ.

VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

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

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

MALETERIA Y SERVICIOS MALESERV 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.-

En esta cuenta se registra un valor por cobrar a Malechim Cia Ltda. y que tiene movimientos constantes y varía su saldo permanentemente.

NOTA12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE.

Las cuentas por pagar al cierre del ejercicio 2012 que están reconocidas por su importe real, se detalla a continuación

	2012
Proveedores Nacionales	5,948.04
Proveedores Locales	180.59
Telecheck	18.85
Materiales y Suministros	595.29
Trámites Judiciales	2,200.00
Seguros	1,855.40
Anticipo clientes	108.42
Capacitación	478.50
Otros Servicios	312.36
Arriendos	3,257.99
TOTAL :	14,957.44

NOTA 13.- IMPUESTOS CORRIENTES.-

El impuesto a la renta por pagar al cierre del ejercicio 2012 es el siguiente :

	2011	2012
Impuesto a la Renta	309.62	3,820.85

NOTA 14.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Está conformada por las siguientes cuentas :

	2012
SRI por pagar	11,055.55
IESS por pagar	3,583.16
Sueldos por pagar	6,806.05
TOTAL :	21,444.76

NOTA 15.- PRÉSTAMOS BANCARIOS

En el rubro Diners Corporativa, se encuentran valores diferidos pendientes de pago

Préstamo Diners es un crédito concedido a tres años, el mismo que terminamos de pagar el 12 de Diciembre del 2014.

	2012
Diners Corporativa	3,262.30
Préstamo Diners	21,181.82
	24,444.12

En este grupo se encuentran Esta cuenta corresponde a por pagar correspondiente a compra de mercadería

NOTA 16.-ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ: La compañía Maletaría y Servicios Maleserv Cia Ltda. al estar 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 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 y de igual manera los gastos de Constitución, 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 estos dos rubros, pudiendo presentar el balance en forma razonable.
- 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 la empresa Logaritmo, afectando a la cuenta de patrimonio Adopción NIIF por primera vez

3.3.01.001 Adopción NIIF Por Primera Vez		DEBITO	CREDITO	SALDO
FECHA	DESCRIPCION			
				0.00
01/01/2012	Eliminación cuenta gastos de constitución	648.29	0.00	648.29
01/01/2012	Eliminación cuenta Amortización Gtos. Constitución	0.00	525.00	323.29
01/01/2012	Registro eliminación amortización derechos de llave	0.00	62,890.58	-62,537.29
01/01/2012	Reconocimiento inicial desahucio	10,097.47	0.00	-52,439.82
01/01/2012	Reconocimiento inicial de Jubilación patronal	29,753.46	0.00	-22,686.36
01/01/2012	Reversión amortización acumulado Gtos. Const.	0.00	189.69	-22,856.04
01/01/2012	Eliminación activo OII Derechos de Llave	128,141.62	0.00	106,285.58
TOTAL DEBITOS Y CREDITOS		188,840.84	63,625.26	

NOTA 17.- INGRESOS OPERACIONALES

	2011	2012
Ingresos por ventas	1,060,391.10	1,110,206.94
	<u>1,060,391.10</u>	<u>1,110,206.94</u>

Los ingresos 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


Rosa Piedad Muñoz
Representante Legal


Flor María Viqueza
Contador General