

# MALETEC S.A

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

### 1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Maletería y Textiles Ecuatorianos MALETEC S.A. se constituyo el 30 de noviembre del 2009 en la Notaría Décima ( Suplente ) ante la Doctora Jeanneth Brito S. , e inscrita en el registro mercantil el 16 de diciembre del 2009 en el tomo 140 bajo la resolución N° 4147.

El objeto social es la confeccionar, fabricar, elaborar, producir y comercializar materiales textiles incluyendo maletas, y producto terminado en el área textil

Su capital esta integrado por (12.000 ) DOCE MIL acciones indivisibles ordinarias y nominativas de un dólar cada una, numeradas del 00001 al 12.000.

### b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - PROVISIONES

Las Cuentas por Cobrar Clientes se reconocen y registran en su valor neto, esto es que no se consideran recargos por ningún concepto.

La provisión para incobrables se la calcula y registra de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y a lo dispuesto en el Art. 28, numeral 3 del Reglamento correspondiente.

### c. VALUACIÓN DE LOS INVENTARIOS

La Empresa utiliza el sistema de control de mercaderías denominado permanencia de Inventarios, y su método de valoración es Promedio Ponderado.

### c. VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de propiedad de la compañía, se los registra al costo histórico. El valor de la depreciación anual de este grupo, se los registra con cargo a los gastos operativos del negocio y dentro del periodo. El cálculo de la depreciación se lo realiza conforme a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, mediante el método de línea recta, en base a los porcentajes señalados hasta la culminación de la vida útil estimada, conforme se presenta a continuación:

ACTIVO	AÑOS
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

### d. 15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES

El 15% a favor de los trabajadores como participación de las utilidades del periodo, se las registra en el balance general dentro del pasivo acorto plazo y se las cancela en el siguiente periodo, de acuerdo a lo dispuesto con las leyes ecuatorianas.

**e. IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad a lo establecido en La Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía calcula el 22% sobre las utilidades gravables y lo registra con cargo a los resultados del periodo dentro del pasivo a corto plazo y se lo cancela en el siguiente periodo.

**f. RESERVAS**

Los Estatutos de la compañía, en el Art. Vigésimo Noveno, disponen el cálculo del 10% de las utilidades líquidas destinado al Fondo de Reserva Legal, hasta alcanzar el 50% del capital social.



**MALETEC S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**  
**EN DOLARES**

**Nota N° 02**      **CAJA - BANCOS**

Esta cuenta esta compuesta por los saldos disponibles en las entidades bancarias y se presenta de la siguiente manera:

Bco.Produbanco 0205702051	47.346,38
Bco.Proamerica 1037216018	1.263,95
INVERSION CORTO PLAZO	<u>50.000,00</u>

**SALDO SEGÚN BALANCE**      98.610,33

**Nota N° 03**      **CUENTAS POR COBRAR CLIENES**

Agrupar los saldos pendientes por cobrar de los clientes a la fecha de corte del balance. Y su provisión se ha realizado de conformidad con la ley y su valor neto es:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES ( Anexo N° 2 )	222.963,44
( - ) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	<u>9.178,21</u>

**SALDO SEGÚN BALANCE**      213.785,23

**Nota N° 04**      **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Esta integrada por valores reales a cobrar de las siguientes cuentas:

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS ( Anexo N°3 )	6.682,97
OTRAS CUENTAS POR COBRAR ( Anexo N° 4 )	4.837,94
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	8.511,67
ANTICIPO PROVEEDORES	<u>1.460,00</u>

**SALDO SEGÚN BALANCE**      21.492,58

**Nota N° 05**      **INVENTARIOS**

El saldo de esta cuenta refleja la sumatoria de los ítems disponibles en la empresa para su comercialización. El método empleado para su control es promedio ponderado.

PRODUCTO TERMINADO ( Anexo N° 5 ) 13.970,00

**SALDO SEGÚN BALANCE** 13.970,00

**Nota N° 06** PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta Anticipo impuesto a la renta esta conformada por todas las retenciones que los clientes se han realizado durante el año 2010 por este concepto.

RETENCION DE IM. RENTA CL 16.354,74  
VALORES POR COBRAR SRI 3.314,61  
CREDITO TRIBUTARIO -

**SALDO SEGÚN BALANCE** 19.669,35

**Nota N° 07** OBLIGACIONES COMERCIALES

Esta cuenta esta compuesta por los saldos pendientes por pagar a proveedores a la fecha de cierre del balance.

PROVEEDORES LOCALES ( Anexo N° 6 ) 128.872,10

**SALDO SEGÚN BALANCE** 128.872,10

**Nota N° 08** OBLIGACIONES FISCALES C.P.

En esta cuenta se reflejan los impuestos por pagar al S. R. I. Y al IESS

IMPUESTO A LA RENTA CIA. 15.738,03  
IMPUESTOS POR PAGAR IVA 17.135,80  
RETENCIONES POR PAGAR 1.525,04  
OTROS VALORES 7.540,87  
IESS POR PAGAR 10.645,77

**SALDO SEGÚN BALANCE** 52.585,51

**Nota N° 09** OBLIGACIONES PATRONALES C.P.

Incluye las obligaciones que la empresa tiene con sus trabajadores al cierre del balance.

SUELDOS POR PAGAR 14.650,86  
DECIMO TERCERO POR PAGAR 8.705,21  
DECIMO CUARTO POR PAGAR 7.824,05  
UTILIDADES 2014 12.624,09

**SALDO SEGÚN BALANCE** 43.804,21

**Nota N° 10**      **OTROS OBLIGACIONES POR PAGAR**

En esta abarca valores por pagar a terceros al cierre del balance.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20.825,25	
ANTICIPO CLIENTES	-	
	<hr/>	
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>		<b>20.825,25</b>

**Nota N° 11**      **CAPITAL SOCIAL**

El capital social esta integrado por los siguientes accionistas y se encuentra pagado el 100 %

GORDON RAMIRO	7.560,00	
PLACENCIA CARLOS	2.400,00	
GORDON VICENTE	1.800,00	
NUÑEZ DIEGO	240,00	
	<hr/>	
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>		<b>12.000,00</b>

**Nota N° 12**      **COSTO DE PRODUCCION**

En esta cuenta se reflejan las cuentas que establen el costo de Ventas

INVENTARIO INICIAL	-	
(+) Compras Materia Prima Y Servicios	834.801,17	
(=) Disponible para Consumir	<hr/>	834.801,17
(-) Inventario Final		13.970,00
(=) Materia Prima Utilizada		<hr/>
		820.831,17
(+) Mano de Obra Directa	( Anexo N° 13 )	182.343,14
(+) Costo Indirecto de Fabricación	( Anexo N° 14 )	263.916,16
(=) Costo de Producción		<hr/>
		1.267.090,47
Inventario Inicial de Producto Terminado		
Compras de Producto Terminado		-
Disponible para la venta		<hr/>
		1.267.090,47
Inventario Final de producto terminado		
Costo de Ventas		<hr/>
		1.267.090,47