

MALETEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Nota N° 01 OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Maletería y Textiles Ecuatorianos MALETEC S.A. se constituyó 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 de confeccionar, fabricar, elaborar, producir y comercializar materiales textiles incluyendo maletas, y productos 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

a. 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.

b. 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 a corto 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 25% 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 2018
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:

Caja General		145.24	
Bco.Produbanco Cta. Cte. 02057020511	(Anexo N°1)	14,750.19	
Bco.Bolivariano Cta. Cte. 1645008514	(Anexo N°1.1)	3,987.13	
SALDO SEGÚN BALANCE			18,882.56

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

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)	84,398.98	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		6,067.94	
SALDO SEGÚN BALANCE			78,331.04

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)	2,107.99	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Anexo N° 4)	12,717.99	
ANTICIPO PROVEEDORES	(Anexo N° 5)	75,742.31	
SALDO SEGÚN BALANCE			90,568.29

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.

INVENTARIO		305,557.03	
SALDO SEGÚN BALANCE			305,557.03

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 2018 por este concepto.

RETENCION DE IMPUESTO A LA RENTA CL	13,606.39	
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	3,019.19	
SALDO SEGÚN BALANCE		16,625.58

Nota N° 07

OBLIGACIONES COMERCIALES C. P.

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

PROVEEDORES LOCALES	(Anexo N° 6)	89,497.05	
SALDO SEGÚN BALANCE			89,497.05

Nota N° 8

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.	8,748.83	
IMPUESTOS POR PAGAR IVA	12,696.66	
RETENCIONES POR PAGAR	3,293.34	
IESS POR PAGAR	8,530.45	
SALDO SEGÚN BALANCE		33,269.28

Nota N° 9

OBLIGACIONES PATRONALES C.P.

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

SUELDOS POR PAGAR	15,215.55	
DECIMO TERCERO POR PAGAR	2,304.39	
DECIMO CUARTO POR PAGAR	6,538.43	
15% UTILIDAD TRABAJADORES	6,175.65	
OTRAS OBLIGACIONES AL PERSONAL		
SALDO SEGÚN BALANCE		30,234.02

Nota N° 10

OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

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

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18,213.36	
ANTICIPO CLIENTES	4,608.09	
SALDO SEGÚN BALANCE		22,821.45

Nota N° 11

CAPITAL SOCIAL

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

	%	VALOR	
GORDON MORALES JOSE RAMIRO	63.00	7,560.00	
PLACENCIA MEDINA CARLOS ALBERTO	20.00	2,400.00	
GORDON SANDOVAL VICENTE GUINIMER	15.00	1,800.00	
NUÑEZ VILLACUS DIEGO RUBEN	2.00	240.00	
SALDO SEGÚN BALANCE			12,000.00

Nota N° 12

COSTO DE PRODUCCION

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

Inventario Inicial de Materia Prima	200,475.45	
(+) Compras Materia Prima Y Servicios	573,011.75	
(=) Disponible para Consumir		773,487.20
(-) Inventario Final		189,687.21
(=) Materia Prima Utilizada		583,799.99
(+) Mano de Obra Directa	(Anexo N° 11)	178,852.97
(+) Costo Indirecto de Fabricación	(Anexo N° 12)	202,833.11
(=) Costo de Producción		965,486.07
Inventario Inicial de Producto Terminado		71,230.39
Compras de Producto Terminado		144,740.48
Disponible para la venta		1,181,456.94
Inventario Final de producto terminado		115,869.82
Costo de Ventas		1,065,587.12