

## **MARIE ELISE BRANDT**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**(Cifras expresadas en dólares)**

---

#### **NOTA.- OPERACIONES**

MARIE ELISE BRANDT SUCURSAL – ECUADOR fue establecida el 17 de enero de 2001 por su Casa Matriz MARIE ELISE BRANDT (Una compañía constituida bajo las leyes de la República de Alemania), y fue autorizada para operar en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 01.Q.IJ.1079 del 5 de marzo del 2001. Su actividad principal es la importación, fabricación de productos textiles bajo el régimen especial de maquila.

#### **Criterio de empresa en marcha.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **a. Preparación de los estados financieros.**

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

##### **b. Inventarios.-**

Constituye el detalle de la materia prima, y prendas confeccionadas en el régimen de maquila, que se reexportan en forma periódica, estos inventarios no son propiedad de la sucursal Ecuador.

#### **c. Activo fijo.-**

El saldo del activo fijo no constituye propiedad de la Sucursal Ecuador, estos bienes prestan servicio para cumplir con el régimen de maquila.

#### **d. Beneficios Sociales por Pagar.-**

Se registra el valor de las provisiones de los Beneficios Sociales por pagar a los empleados.

#### **e. Obligaciones Fiscales.-**

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la empresa, según los porcentajes de retención previstos en las disposiciones legales vigentes.

#### **f. Ingresos.-**

Los ingresos de los movimientos de materias primas (inventarios) ingresadas al país bajo el Régimen Especial de Maquila de MARIE ELISE BRANDT, que fue transformada en prendas para vestir, las mismas que fueron reexportadas, en cumplimiento con el régimen de maquila, se respaldaron con facturas por requerimientos de la Corporación Aduanera Ecuatoriana. Los valores facturados se registran en el Estado de Resultados.

#### **g. Participación a trabajadores.-**

La participación para trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de acuerdo con la ley.

#### **h. Impuesto a la renta.-**

La provisión para el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables.

#### **i. Registros contables y unidad monetaria.**

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de EE.UU., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador a partir del año 2000.

### NOTA 3.- CAJA BANCOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

	CUENTAS	----Años----	
		2011	2010
1.	Caja General	0,00	8.313,54
2.	Caja General Almacén	0,00	78,92
3.	Caja Chica Fábrica	192,50	200,00
4.	Bancos Pichincha Cta. Cte. 3006810204	0,00	0,00
5.	Bancos Pichincha Cta. Cte. 5466422900	18,07	1.166,90
	<b>TOTAL</b>	<b>210,57</b>	<b>9759,36</b>

### NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

	CUENTAS	----Años----	
		2011	2010
1.	Clientes Locales	104.576,87	55.686,92
2.	Otras cuentas por cobrar	17.681,51	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>122.258,38</b>	<b>55.686,92</b>

#### 1. Clientes Locales:

Representan el valor de las cuentas por cobrar del exterior por servicios prestados y otros.

#### 2. Otras cuentas por cobrar:

Esta cuenta representa el saldo al 31 de diciembre por conceptos de préstamos a empleados y varios deudores.

### NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos que constituyen las cuentas de pagos anticipados se presentan a continuación:

	CUENTAS	----Años----	
		2011	2010
1.	Anticipo proveedores		
2.	Depósitos en Garantía	14.300,00	13.200,00
3.	Retenciones en la fuente renta	3.176,86	1.513,91
4.	IVA Crédito Tributario	15.952,10	14.897,75
5.	Anticipo Impuesto Renta		
6.	Crédito Tributario Renta	9.025,76	24.534,93
	<b>TOTAL</b>	<b>42.454,72</b>	<b>54.146,59</b>

### NOTA 6.- INVENTARIO

La actividad principal es la importación, fabricación de productos textiles bajo régimen especial de maquila, por esta condición el inventario que consta en el estado financiero no es de propiedad de la sucursal establecida en el Ecuador.

Un resumen de cuentas de inventario es como sigue:

	Cuentas	----Años----	
		2011	2010
1.	Mercadería en Tránsito	114,20	0,00
2.	Materias Primas	91.613,63	58.474,17
3.	Inv. Suministros y materiales	0,00	0,00
4.	Artículos terminados	277.141,80	367.314,80
5.	Inv. Prod. en Proceso	61.244,67	109.214,81
	<b>TOTAL</b>	<b>430.114,30</b>	<b>535.003,78</b>

### 1. Mercadería en Tránsito

Corresponde a los saldos al 31 de diciembre por mercaderías en tránsito.

### 2. Materias Primas

Representa los valores de tela e hilaza ingresadas al país bajo el régimen especial de maquila el cual es utilizado como materia prima para la producción textil y la reexportación del producto terminado a la casa Matriz.

### 3. Inventarios suministros y materiales.

Corresponde a valores de embalaje, botones, cierres, elástico, etiquetas, reatas, gamuza y varios ingresadas al país bajo el régimen especial de maquila, así como compras nacionales de las mismas, el cual es utilizado como materiales para la producción textil y la reexportación del producto terminado a la casa Matriz.

### 4. Artículos terminados.

Corresponde a valores en inventario de productos terminados los cuales se encuentran están bajo el régimen especial de maquila y son reexportados posteriormente a la casa Matriz, este inventario no es de propiedad de la sucursal establecida en el Ecuador.

### 5. Inventario productos en proceso.

Corresponde al saldo de la producción no terminada al cierre del ejercicio económico.

#### NOTA 7.- ACTIVO FIJO NETO

La composición del saldo del activo fijo neto de propiedad de la empresa MARIE ELISE BRANDT MATRIZ, fue como sigue:

	Cuentas	----Años----	
		2011	2010
1.	Maquinaria y Equipo	580,36	0,00
2.	Muebles y enseres	0,00	0,00
3.	Equipo de Computación	0,00	0,00
4.	Equipo de Oficina	0,00	0,00
5.	Vehículos	826,20	826,20
	<b>TOTAL</b>	<b>1.406,56</b>	<b>826,20</b>

**NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de cuentas por pagar, es como sigue:

	CUENTAS	----Años----	
		2011	2010
1.	Proveedores	31.390,96	105.353,53
2.	Sobregiro Bancario Ocasional	30.780,68	11.776,79
3.	Otras Cuentas por Pagar Relacionados Locales	40.278,91	13.835,49
4.	Otras Cuentas por Pagar No Relacionados Locales	25.150,47	107.928,78
	<b>TOTAL</b>	<b>127.601,02</b>	<b>238894,59</b>

**NOTA 9.- OBLIGACIONES SOCIALES**

Los saldos por obligaciones sociales se presentan a continuación:

	CUENTAS	----Años----	
		2011	2010
1.	Sueldos por Pagar	204.358,36	224.405,30
2.	Décimo Tercer Sueldo	13.752,94	10.380,48
3.	Décimo Cuarto Sueldo	10.078,29	9.460,13
4.	15% Participación Trabajadores	0,00	48,18
	<b>TOTAL</b>	<b>228189,59</b>	<b>244294,09</b>

**NOTA 10.- OBLIGACIONES SEGURIDAD SOCIAL**

Los saldos por obligaciones seguridad social se presentan a continuación:

	CUENTAS	----Años----	
		2011	2010
1.	Aporte Personal	19.107,51	20.981,90
2.	Aporte Patronal	24.829,54	27.265,24
3.	Préstamos Quirografarios	718,62	3.037,98
4.	Fondos de Reserva	3.080,48	12.760,13
	<b>TOTAL</b>	<b>47.736,15</b>	<b>64.045,25</b>

Estos saldos representan las obligaciones que la empresa MARIE ELISE BRANDT tiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al término del año 2011.

**NOTA 11.- OBLIGACIONES ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Los saldos de las cuentas que integran las obligaciones con el SRI se presentan a continuación:

	CUENTAS	----Años----	
		2011	2010
1.	Impuesto a la renta		
2.	Retenciones IVA por pagar	563,65	1.053,11
3.	Retenciones en la fuente por pagar	769,05	572,62
4.	SRI por pagar		
	<b>TOTAL</b>	<b>1332,70</b>	<b>1625,73</b>

Estos rubros representan las obligaciones que la empresa MARIE ELISE BRANDT tiene con el Servicio de Rentas Internas al término del año 2011.

**NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones con Instituciones Financieras se detallan a continuación:

	CUENTAS	----Años----	
		2011	2010
1.	Préstamos Bancario	0,00	698,64
2.	Intereses Bancarios	0,00	320,03
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.018,70</b>

**1. Préstamos e Intereses Bancarios**

Corresponde a valores por préstamos bancarios que ha realizado la empresa y los intereses que han generado estos préstamos.

**NOTA 13.- PASIVO LARGO PLAZO**

Los pasivos a largo plazo se detallan a continuación:

	CUENTAS	----Años----	
		2011	2010
1.	Casa Matriz	509.692,50	502.312,44
	<b>TOTAL</b>	<b>509.692,50</b>	<b>502.312,44</b>

**1. Casa Matriz**

Corresponde a valores pendientes de pago a la Casa Matriz.

**NOTA 14.- INGRESOS**

Los movimientos de materias primas (Inventarios) y maquinarias ingresadas al país bajo Régimen especial de Maquila de MARIE ELISE BRANDT, esta materia prima fue transformada en prendas de vestir las mismas que fueron reexportadas, en cumplimiento con el Régimen de Maquila, transacciones respaldadas con facturas por requerimientos del Servicio Nacional Aduana del Ecuador. Los valores facturados se registran en el Estado de Resultados.

**NOTA 15.- COSTOS**

El Costo de Ventas representa los valores invertidos en el proceso de maquila.

**NOTA 16.- GASTOS OPERACIONALES**

Los gastos operacionales representan los saldos de gastos administrativos, de ventas y financieros que la empresa produjo al 31 de diciembre de 2008.

**NOTA 17.- SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La Compañía ha cumplido con las obligaciones contraídas con la Administración Tributaria como sujeto pasivo y agente de retención de impuestos. Ha presentado y cancelado las declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a la Renta.