

EMPRESA MOLYKOTE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

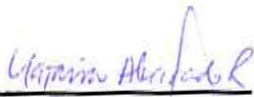
EMPRESA MOLYKOTE S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	Al 31 de dic. 2013	Al 31 de dic. 2012
Activos Corrientes			-
Caja y Bancos	3	71,686.26	81,889.65
Inversiones	3	1.00	1.00
Cuentas por Cobrar Clientes	4	231,934.72	198,794.17
Otras cuentas por cobrar		90,133.60	41,343.12
Credito Tributario		20,771.82	15,528.86
Seguros Pagados por Adelantado		4,035.18	0.00
Total Activos Corrientes		418,562.58	337,556.80
Activos Fijos			
Propiedad, planta y equipo	5	59,523.38	94,414.55
Otros activos	6		994.00
Total Activos Fijos		59,523.38	95,408.55
TOTAL ACTIVOS		478,085.96	432,965.35

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



 Susana Schulz Arias
 Representante Legal



 Yajaira Alvarado
 Contadora

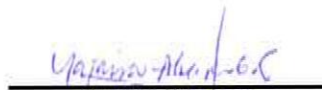
EMPRESA MOLYKOTE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

PASIVOS	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de dic. 2013</u>	<u>Al 31 de dic. 2012</u>
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Documentos por pagar	7	160,142.02	154,101.36
Beneficios por pagar		25,203.20	6,639.68
Impuestos por Pagar	8	5,786.94	999.34
15% Participacion de Trabajadores	9	4,176.08	4,175.13
Obligaciones y otras cuentas por pagar	10	150,642.29	227,390.32
Total Pasivos Corrientes		345,950.53	393,305.83
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras L/P	11	33,361.29	18,946.52
Otras cuentas por pagar a L/P		74,944.61	-
Total Pasivos No Corrientes		108,305.90	18,946.52
TOTAL PASIVOS		454,256.43	412,252.35
PATRIMONIO			
Capital Social		12,800.00	12,800.00
Reserva Legal		1,601.45	761.70
Utilidades Retenidas		6,623.19	1,870.28
Utilidades del ejercicio	12	2,804.89	5,281.02
TOTAL PATRIMONIO		23,829.53	20,713.00
Total Pasivo + Patrimonio		478,085.96	432,965.35

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Susana Schulz Arias
Representante Legal



Yajaira Alvarado
Contadora

EMPRESA MOLYKOTE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de dic. 2013</u>	<u>Al 31 de dic. 2012</u>
Ventas Netas		1,406,881.21	1,290,489.33
(-) Costo de Ventas	13	984,113.37	919,181.21
Otras rentas		1,295.54	961.39
Utilidad Bruta		424,063.38	372,269.51
(-) Gastos de Sueldos y obligaciones	14	39,083.47	46,242.66
(-) Gastos de Administración	15	317,976.31	264,894.24
(-) Depreciación	5 y 6	35,885.17	31,277.96
(=) Gastos de Operación		392,944.95	342,414.86
Utilidad Operacional		31,118.43	29,854.65
(-)Gastos Financieros		3,277.91	2,704.72
Utilidad antes de Part.Trabaj		27,840.52	27,149.93
(-) 15% Part.de trabajadores		4,176.08	4,072.49
Utilidad antes de Impuestos		23,664.44	23,077.44
Gastos de impuestos		20,547.90	17,796.40
Utilidad o Pérdida final	12	3,116.54	5,281.04

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Susana Schulz Arias
Representante Legal



Yajaira Alvarado
Contadora

EMPRESA MOLYKOTE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidades del Ejercicio	Total
Saldo 1 de enero 2012	12,800.00	761.70	(2,871.35)	4,741.63	15,431.98
Transferencias de cuentas patrimoniales					
Resultados del período			4,741.63	539.39	5,281.02
Saldo 31 de diciembre 2012	12,800.00	761.70	1,870.28	5,281.02	20,713.00
Transferencia Resultados ejercicio 2012		528.11	4,752.91	(5,281.02)	-
Resultados del período		311.64		2,804.89	3,116.53
Saldo 31 de diciembre 2013	12,800.00	1,601.45	6,623.19	2,804.89	23,829.53

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Susana Schulz Arias
 Representante Legal


 Yajaira Alvarado
 Contadora

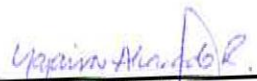
EMPRESA MOLYKOTE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 de dic. 2013	Al 31 de dic. 2012
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	3,116.54	27,149.93
DEPRECIACION	35,885.17	31,277.96
TOTAL	39,001.71	58,427.89
CAMBIOS EN PASIVOS Y ACTIVOS		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(33,140.55)	6,737.54
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(48,790.48)	8,706.07
CREDITO TRIBUTARIO	(5,242.96)	(4,876.39)
GASTOS PREPAGADOS	(4,035.18)	-
PROVEEDORES	6,040.66	15,871.60
OBLIGACIONES ACUMULADAS POR PAGAR	-	1,800.55
IMPUESTOS POR PAGAR	4,787.60	999.34
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	938.76	1,636.33
GASTOS DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN	-	(21,868.89)
BENEFICIOS SOCIALES	18,563.52	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(77,685.85)	7,269.49
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(99,562.77)	74,703.53
ACTIVIDADES DE INVERSION		
ACTIVOS FIJOS	-	(3,798.38)
EFFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-	(3,798.38)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	89,359.38	(18,568.40)
EFFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	89,359.38	(18,568.40)
TOTAL DE EFFECTIVO USADO	(10,203.39)	52,336.75
SALDO INICIAL CAJA-BANCOS DICIEMBRE	81,889.65	29,552.90
SALDO FINAL CAJA-BANCOS AL FINAL DEL AÑO	71,686.26	81,889.65

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Susana Schulz Arias
Representante Legal



Yajaira Alvarado
Contadora

EMPRESA MOLYKOTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

Constitución y operaciones

EMPRESA MOLYKOTE S.A. fue constituida en agosto del 2000, su actividad principal, inició en diciembre del año 2009, realizando actividades de servicios de transporte de pasajeros en autobuses escolares.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Al 31 de diciembre del 2013, la empresa mantenía saldos como se detallan a continuación:

Descripción	Año 2013	Año 2012
	US\$	US\$
Caja y Bancos	71,686.26	81,889.65
Inversiones	1.00	1.00
Total	71,687.26	81,890.65

Durante el 2013, la compañía incurrió en más gastos por lo que el efectivo que se mantenía en bancos disminuyó en **US\$ 10,203.39**; en cuanto a las inversiones que posee la empresa podemos indicar que se mantienen y se deben a la acción que respecto al capital social de **COMPAÑIA DE TRANSPORTES ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.**

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La compañía al 31 de diciembre del 2013 obtuvo un incremento por **US\$ 33,140.55** respecto a las cuentas por cobrar del año 2012 por lo que el monto asciende a **US\$ 231,934.72** y esto se debe al aumento de la facturación registrada durante el 2013 por la prestación del servicio de transporte. El cliente principal de la compañía es Unilever.

5 – 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – OTROS ACTIVOS

Durante el año 2013, se efectuó una reclasificación del valor que se registraba como otros activos en el 2012 por formar parte de los activos fijos dentro del grupo de: Maquinarias y Equipos; debido a que dentro de los otros activos se incluía el costo del equipo electrónico que mantiene la compañía para controlar el servicio de transporte.

A continuación un detalle de movimientos de activos fijos:

	2013	2012
Saldo al comienzo del año	91,158.65	118,844.04
Adquisiciones		3,798.36
Gastos de depreciación	31,635.27	31,483.75
Saldo al final del año	59,523.38	91,158.65

Cabe mencionar que el equipo electrónico si estaba siendo depreciado desde la fecha de adquisición; sin embargo había sido considerado en un grupo distinto al de los activos fijos.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2013	2012
Cuentas y Documentos por pagar	160,142.02	154,101.36

Al 31 de diciembre del 2013, se incluyen las cuentas por pagar a proveedores locales por US\$ 160,142.02, las mismas que han incrementado en comparación al año anterior en un 4% a causa del aumento en compras para ofrecer el servicio de transporte.

8. IMPUESTOS POR PAGAR

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos que se distribuyan a favor de accionistas nacionales no se encuentran sujetos a retención del impuesto a la renta, el cual refleja un saldo de US\$ 5,786.94.

	(en US Dólares)
Utilidad antes de impuesto	27,840.52
(-) 15% Participación trabajadores	4,176.08
(+) Gastos no deducibles	69,735.10
Saldo de utilidad gravable	93,399.54
Impuesto causado	20,547.90
(+) Retenciones en la fuente que le realizaron	14,760.96
(-) Crédito tributario de años anteriores	-
Impuestos a la renta por pagar	5,786.94

En relación al año 2012, la compañía ha generado un incremento en los impuestos por pagar por el año 2013, debido a que se han efectuado mayores gastos no deducibles de tal forma que la base gravable para cálculo de impuesto a la renta es superior a la generada el año anterior.

9. 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES.

	2013	2012
Utilidad antes de Part.Trabaj	27,840.52	27,149.93
(-) 15% Part.de trabajadores	4,176.08	4,072.49
Utilidad antes de Impuestos	23,664.44	23,077.44
Gastos de impuestos	20,547.90	17,796.40
Utilidad o Pérdida final	3,116.54	5,281.04

Respecto a las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

Por el ejercicio económico 2013 se muestra un incremento de **US\$ 103.59** en relación al año 2012 y esto es debido a que durante el 2013 la empresa ha generado más ingresos, la compañía para ello tuvo que incurrir en gastos de los cuales como resultado existe una variación en utilidades tan sólo del 3%.

La provisión efectuada para el año 2014 correspondiente a este rubro es de **US\$ 4,176.08**.

10. OBLIGACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones y otras cuentas por pagar correspondientes al año 2013 han disminuido **US\$ 77,685.84** en correlación al año 2012, debido a que el incremento en ventas logró cubrir en un 34% las obligaciones y otras cuentas por pagar, es por tal motivo que el saldo al 31 de diciembre del 2013 asciende a **US\$ 149,704.48**.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A L/P.

A pesar de que las cuentas por pagar han disminuido, las obligaciones con instituciones financieras a largo plazo incrementaron porque la compañía en el año 2013 necesitaba financiamiento para poder cubrir los gastos de operación logrando alcanzar obtener préstamos por **US\$ 33,361.29**, el cual representa un 76% más del financiamiento recibido en el 2012.

12. UTILIDADES DEL EJERCICIO

Las operaciones del ejercicio económico 2013 dieron como resultado una utilidad inferior al año 2012, por la cantidad de gastos que se tuvieron que incurrir inesperado por una serie de mejoras y compras realizadas para generar las ventas.

Es importante recalcar que la utilidad del ejercicio por el año 2013 es de **US\$ 3,116.54**, por la cual se decidió provisionar el 10% de la reserva legal sobre las utilidades, de tal manera que la utilidad neta del ejercicio es de **US\$ 2,804.89**.

13. COSTO DE VENTAS

Los costos atribuibles a la gestión por las operaciones de la compañía se deben al gasto por el servicio de transporte, el cual es requerido; este rubro durante el 2013 ha incrementado en un 7% al año anterior, alcanzando los **US\$ 984,113.37**.

14. GASTOS DE SUELDOS Y OBLIGACIONES

De acuerdo a las nuevas disposiciones laborales el incremento de sueldos de **US\$ 264.00** a **318.00** obliga a los empleadores a reajustar sus gastos por concepto de sueldos y beneficios sociales durante el ejercicio económico 2013, por ende el aumento en la base del cálculo de sueldos, horas extras, beneficios sociales y aportes generó una disminución en el gasto por **US\$ 7,159.19** en relación al año 2012, porque se tuvo que prescindir de servicios de empleados y reducir las cargas horarias; debido a ello el gasto de sueldos es de **US\$ 39,083.47**

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Debido a las regulaciones y modificaciones labores, sociales y políticas el costo de cada una de los servicios y bienes incrementaron, motivo por el cual en el 2013 se identifica un aumento en gastos administrativos por **US\$ 317,976.31** en correlación al año anterior.

Dentro de esta clasificación se encuentran los siguientes gastos inherentes al negocio:

- Servicios básicos.

- Mantenimiento de vehículos
- Combustibles
- Lubricantes.
- Asesorías contables.
- Matriculación
- Permisos, etc.

16. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.