

MOLINA ROJAS MOLINARO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2013

Molina Rojas Molinaro Cia. Ltda. es una compañía de Responsabilidad Limitada que fue creada el 30 de marzo del 2001 con la finalidad de convertirse en el proveedor de todo tipo de bandas a ser utilizadas en las industrias del país.

Las cifras de los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2013 se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal vigente en el Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El saldo que presenta esta cuenta al cierre del ejercicio 2013 corresponde a los fondos generados por la operación de la empresa y que se mantienen en cuenta corriente de Banco Pichincha, así como saldo de fondo de caja chica.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo que presenta esta partida, corresponde a los valores pendientes de cobro a clientes generados por las ventas realizadas durante el ejercicio 2013 y que por las condiciones de crédito otorgadas quedaron pendientes de recaudación al cierre del ejercicio. Una composición de los saldos más significativos con su antigüedad se presenta a continuación:

CLIENTE	CTE	1 - 30	31 - 60	61 - 90	+ 91	TOTAL
COLGATE PALMOLIVE DEL ECUADOR S. A. I. C.	40,253.33	0.00	0.00	0.00	0.00	40,253.33
ROBERTO MORA	150.39	2,962.66	1,217.41	2,902.54	12,624.57	19,857.57
METINOX S.A.	11,465.21	3,693.51	0.00	0.00	0.00	15,158.72
PRODUCTORA CARTONERA S.A.	1,623.93	3,568.69	4,271.30	1,875.20	0.00	11,339.12
INDUSTRIAL SURINDU S.A.	10,474.07	711.48	0.00	0.00	0.00	11,185.55
ARCA ECUADOR S.A.	8,579.11	0.00	0.00	0.00	0.00	8,579.11
CERVECERIA NACIONAL CN S.A	6,586.40	629.94	0.00	0.00	0.00	7,216.34
TIOSA S.A.	6,311.44	0.00	0.00	0.00	0.00	6,311.44
ETIQUETEX S.A.	5,173.71	0.00	0.00	0.00	0.00	5,173.71
INDUSTRIA CARTONERA ECUATORIANA S.A.	5,127.24	0.00	0.00	0.00	0.00	5,127.24
CONFOCO S.A.	225.72	4,799.72	0.00	0.00	0.00	5,025.44
BRIONES EUDE	4,486.72	0.00	0.00	0.00	0.00	4,486.72
EMPAQUES DEL SUR S.A.	3,188.29	472.35	0.00	0.00	0.00	3,660.64
HECTOR NOBOA	3,535.28	0.00	0.00	0.00	0.00	3,535.28
SALICA DEL ECUADOR S.A	3,004.04	0.00	0.00	0.00	0.00	3,004.04
CARTONES NACIONALES S.A.I. CARTOPEL	2,938.23	0.00	0.00	0.00	0.00	2,938.23
CARMEN ISABEL AGUILERA	15.21	2,393.00	0.00	0.00	0.00	2,408.21
PINTURAS CONDOR S.A.	2,275.15	0.00	0.00	0.00	0.00	2,275.15
S.J. JERSEY ECUATORIANO C.A.	1,126.71	1,039.26	0.00	0.00	0.00	2,165.97
UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.	506.05	1,648.63	0.00	0.00	0.00	2,154.68



117,046.23	21,919.24	5,488.71	4,777.74	12,624.57	161,856.49
57.6%	10.8%	2.7%	2.4%	6.2%	79.6%

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Esta partida al cierre de año presenta el registro de facturas emitidas por reembolso de gastos y venta de activos fijos totalmente depreciados a nombre de accionistas de la empresa.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de esta partida está dado por pagos realizados por la empresa a nombre de los accionistas de la misma y cuyos valores se van liquidando en forma mensual a través de descuentos en rol de empleados.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2013 el saldo de esta partida se compone por Anticipos entregados a proveedores por prestación de servicios y compra de bienes por un valor de US\$276,21 y por valores por cobrar a empleados de la empresa por concepto de ventas de productos, anticipos de gastos de viaje por liquidar, préstamos personales.

INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACEN COMPRADO A TERCEROS

Esta partida al cierre del año muestra la valoración de los inventarios disponibles para la venta que han sido adquiridos localmente y por importaciones directas.

El registro de compras, se realiza tomando como parte del costo para el caso de las adquisiciones locales el valor del producto en base a factura emitida por el proveedor más cualquier otro monto relacionado directamente con el traspaso de dominio. Para el caso de importaciones y como parte del costo a registrar se considera: valor de factura del proveedor convertida a dólares según cotización de la moneda de origen que se obtiene mediante consulta en la página web de Banco Central del Ecuador, costos adicionales por flete externo e interno, seguro de importación, pago de impuestos en aduana, servicios de nacionalización y desconsolidación.

La valoración y control en el sistema contable de las existencias de inventario se realiza en base a Costo Promedio.

Al cierre del año 2013 se realizaron los análisis de obsolescencia y deterioro para las existencias físicas y se determinó que no se debía realizar ningún ajuste por estos conceptos.

MERCADERIAS EN TRANSITO

Al cierre del ejercicio, el saldo de esta cuenta presenta los valores de compra a proveedores por importaciones pendientes de arribo al país desde España y Estados Unidos de América.

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de esta cuenta refleja los valores de pólizas anuales de seguros generales de la empresa que se encuentran pendientes de amortización, por vigencia de las mismas hasta el mes de febrero del año 2013.

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

El saldo de esta cuenta corresponde al pago anticipado de servicios de reclutamiento y selección de personal, cuyo proceso aún no ha sido completado.

CREDITO TRIBUTARIO IVA

La composición del saldo de esta partida al cierre del año es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR
IVA COMPRAS DEL MES	6,024.88
IVA IMPORTACIONES DEL MES	2,536.74
RETENCIONES IVA DEL MES	7,375.09
CRED TRIBUTARIO RETENCIONES NOV/12	35,717.55
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	51,654.26

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA

La composición del saldo al cierre del año es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR
RETENCIONES DE CLIENTES	11,945.76
CREDITO IMPUESTO SALIDA DIVISAS	9,781.77
CREDITO AÑOS ANTERIORES	16,144.22
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I RENTA	37,871.75

ACTIVOS FIJOS

Al cierre del año se determinó que no se debía realizar ajuste por deterioro, los saldos de activos fijos se presentan al costo de adquisición y la depreciación está calculada considerando los tiempos de vida determinados para efectos tributarios.

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de esta cuenta al cierre del año es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR
SOFTWARE CONTABLE	3,986.62
ADECUACIONES PROPIEDADES ARRENDADAS	14,595.45
TOTAL OTROS INTANGIBLES	18,852.07

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES Y DEL EXTERIOR

En esta partida se registran los valores pendientes de pago a proveedores locales netos de retenciones en la fuente por impuesto a la renta y a proveedores del exterior, que se originan en la compra de bienes y servicios necesarios para las operaciones de la empresa y que al cierre del año se encuentran pendientes de pago en base a plazo de crédito otorgados.

Los saldos de los principales proveedores se presentan a continuación:

PROVEEDOR	PAIS	VALOR
AMMERAAL BELTECH ESPAÑA	ESPAÑA	101,374.99
AMMERAAL BELTECH SUIZA	SUIZA	13,524.73
SAMPLA BELTING S.R.L.	ITALIA	9,205.24
FORBO SIEGLING S.A. DE C.V.	MEXICO	8,049.34
AMMERAAL BELTECH INC	USA	254.01
AMMERAAL BELTECH MODULAR A/S	DINAMARCA	547.50
VOLTA BELTING USA, INC.	USA	69.00
TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR		133,024.81

PROVEEDOR	VALOR
MORA ALBARRACIN ROBERTO CARLOS	16,996.61
TECNOMEGA C.A.	13,561.47
INTCOMEX DEL ECUADOR S.A.	3,335.89
PINCOMPUTERS C.A.	3,301.14
ELECTROLUX C.A.	2,822.17
IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.	2,352.45
LMS CIA. LTDA.	2,278.83
COMPTECO COMPRA POR TELEFONO CONSORCIO COMERCIAL S.A.	1,789.68
CORPORACION JCEV Corp CIA. LTDA.	1,647.38
VALERO & VALERO SERVICIOS LOGISTICO	1,244.03
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	49,329.65

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

La composición del saldo de esta partida de corto plazo es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR
PRESTAMO BCO PICHINCHA	61,608.13
SOBREGIRO PRODUBANCO	21,689.63
MASTERCARD PRODUBANCO	17,298.88
DINERS CLUB	11,712.68
VISA PICHINCHA	26,207.01
TOTAL	138,516.33

Con Banco Pichincha el 3 de junio del 2013 se obtuvo una línea de crédito por el valor de US\$50.000 pagadero en cuotas mensuales a un año plazo, con el fin de cubrir necesidades de capital de trabajo de la empresa. La tasa de interés que se reconoce por este financiamiento es del 11.2%

El valor registrado como Sobregiro Produbanco corresponde al saldo utilizado de cupo de sobregiro ocasional otorgado por esta institución financiera a finales del mes de diciembre.

La empresa utiliza tarjetas de crédito para realizar compras de varios servicios relacionados con viajes del personal como pasajes, alimentación y hospedajes en hoteles. También se utilizan para pagos por prestación de servicios como: Internet, telefonía fija, mantenimientos de vehículos, consumos de gasolina, etc. Los saldos que presentan al cierre del año corresponden a los valores pendientes de pago.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR

El saldo de esta cuenta al cierre del año 2013, corresponde a los valores pendientes de pago por consumos realizados por parte de la empresa con tarjeta de crédito American Express emitidas en los Estados Unidos de Norteamérica. Las compras que se realizan corresponden a conceptos similares a los de tarjetas de crédito nacionales.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – ADMINISTRACION TRIBUTARIA

En este nivel del balance se encuentran registradas las obligaciones de la empresa relacionadas con retenciones en la fuente realizadas a proveedores y valores de IVA cobrados a clientes por las ventas de la empresa, la composición del saldo es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR
RET I.R. RELACION DEPENDENCIA	370.69
RET I.R. 10% HONOR PROFESIONALES	55.56
RET I.R. 8% PREDOMINA INTELLECTO	927.33
RET I.R. 2% SERVICIOS SOCIEDADES	78.62
RET I.R. 1% TRANSPORTE	18.29
RET I.R. 1% TRANSFERENCIA BIENES	273.60
RET I.R. 8% ARRIENDOS	98.88
RET I.R. 0.1% SEGUROS	0.15
RET I.R. 1% OTRAS	1.4
RET I.R. 2% OTRAS	166.73
IVA VENTAS	23,696.31
RET IVA 100% OTRAS	1,623.26
TOTAL	27,310.86

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio económico 2013 refleja el valor determinado por concepto de anticipo de impuesto a la renta en la declaración presentada al SRI por el año 2012, monto que debido a que las retenciones en la fuente de clientes de dicho ejercicio superaban al valor calculado como anticipo, no fuera cancelado en las cuotas y meses definido por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Al preparar la declaración de impuesto a la renta del año 2013 y en base a los resultados del ejercicio y a la conciliación tributaria correspondiente, el monto de impuesto a la renta causado era inferior al valor de anticipo razón por la cual y para dar cumplimiento a lo dispuesto en la LORTI se deja registrado el anticipo como impuesto a la renta del año.

OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

Esta partida presente los valores que por conceptos de Aportes (Personal y Patronal), Fondos de reserva (De empleados con solicitud para acumulación en el IESS), Préstamos quirografarios e hipotecarios; se mantienen pendientes de pago al IESS por el mes de diciembre del año 2013.

BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta al cierre del año 2013 presenta la siguiente composición:

CONCEPTO	VALOR
PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	1,370.90
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	1,832.22



SUELDOS POR PAGAR	7,262.20
TOTAL	10,465.32

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Esta partida presenta los saldos de préstamos concedidos por los accionistas de la empresa, con el fin de financiar necesidades de capital de trabajo y cuyos vencimientos son menores a un año y sobre los cuales se realizan abonos mensuales para cancelar capital e intereses.

Los intereses a reconocer a los accionistas por estas obligaciones se pagan al 7% anual.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Corresponde a valores pendientes de pago a gerencias por concepto de bonos de cumplimiento anuales.

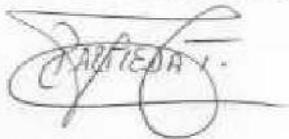
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS NO CORRIENTES

Corresponde a créditos otorgados por accionistas cuyo vencimiento es superior a un año y sobre los cuales se reconoce intereses al 7% anual.

RESULTADOS

Las cifras de resultados por las operaciones generadas en el año 2013 reflejan las decisiones tomadas por la alta Gerencia de la empresa, buscando crecer y afianzar el negocio de la línea industrial. Para ello se ha procedido a realizar inversiones a nivel de contratación de personal de ventas especializado en el tipo de producto comercializado por la empresa y que se ofrece a la industria ecuatoriana.

Por esta situación se tienen varios tipos de gastos relacionados en forma directa con la generación de ingresos de industrial que presentan valores acumulados significativos para la empresa, así tenemos: Viajes, Transporte de producto a clientes, Comisiones, Nómina y beneficios legales.



ELABORADO POR

William Artieda Torres

CONTADOR