

MOLINA ROJAS MOLINARO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2014

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 2014 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 2014 corresponde a los fondos generados por la operación de la empresa y que se mantienen en cuentas corrientes de: Banco Pichincha, Produbanco y Banco Internacional; así como 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 2014 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
TIOSA S.A.	15,616.51	86.65	0.00	0.00	0.00	15,703.16
PRODUCTORA CARTONERA S.A.	0.00	1,122.88	4,065.35	0.00	2,198.86	7,387.09
INDUSTRIAL SURINDU S.A.	5,725.02	639.03	0.00	0.00	0.00	6,364.05
CARTONES NACIONALES S.A.I. CARTOPEL	6,228.97	0.00	0.00	0.00	0.00	6,228.97
AGRICOLA OFICIAL S.A. AGROFICIAL	148.50	5,529.47	0.00	0.00	0.00	5,677.97
UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.	0.00	4,620.35	80.55	0.00	0.00	4,700.90
S.J. JERSEY ECUATORIANO C.A.	3,180.03	888.98	0.00	0.00	0.00	4,069.01
EXPORTACIONES DUREXPORTA S.A.	0.00	4,040.39	0.00	0.00	0.00	4,040.39
INDUSTRIAL MOLINERA C.A.	3,658.04	0.00	0.00	0.00	0.00	3,658.04
LA FABRIL S.A.	0.00	3,570.08	0.00	0.00	0.00	3,570.08
GRUPO SUPERIOR S.A.	1,240.48	2,200.34	0.00	0.00	0.00	3,440.82
SALICA DEL ECUADOR S.A.	3,087.19	0.00	0.00	0.00	0.00	3,087.19
LABORATORIOS LIFE	3,072.71	0.00	0.00	0.00	0.00	3,072.71
REYBANPAC REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	2,967.80	0.00	0.00	0.00	0.00	2,967.80
TUBASEC C.A.	0.00	2,929.28	0.00	0.00	0.00	2,929.28
CERVECERIA NACIONAL CN S.A.	2,602.14	288.87	0.00	0.00	0.00	2,891.01
BEBIDAS ARCACONTINENTAL ECUADOR ARCADOR S.A.	2,714.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,714.00
BANOVA INNOVACIONES EN Balsa S.A.	1,785.05	0.00	440.00	440.00	0.00	2,665.05
IN CAR PALM INDUSTRIA CARTONERA PALMAR S.A.	934.38	1,171.19	0.00	0.00	367.58	2,473.15
MACIAS SANCHEZ JUAN ANTONIO	0.00	1,965.84	41.91	409.49	0.00	2,417.24



PROVITAN PROVEEDORES VILLACIS-TANDAZO CIA LTDA	1,213.29	1,178.62	0.00	0.00	0.00	2,391.91
PROVEEDORES MECANICOS Y CONSTRUCTORES PROMECON S.A.	0.00	2,269.05	0.00	0.00	0.00	2,269.05
	54,174.11	32,501.02	4,627.81	849.49	2,566.44	94,718.87
	37.0%	22.2%	3.2%	0.6%	1.8%	64.6%

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 2014 el saldo de esta partida se compone por Cartera de clientes entregada a proveedor externo de servicio de cobranza por un valor de US\$10.454,18 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 2014 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, Suiza, Italia 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 2015.

OTROS ANTICIPOS PROVEEDORES DEL EXTERIOR

El saldo de esta cuenta corresponde al pago anticipado por importación de productos de proveedor Vaportec, Inc de los Estados Unidos de Norteamérica.

CREDITO TRIBUTARIO IVA

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

CONCEPTO	VALOR
IVA COMPRAS DEL MES	2,575.36
IVA IMPORTACIONES DEL MES	3,733.78
RETENCIONES IVA DEL MES	6,449.16
CRED TRIBUTARIO RETENCIONES NOV/12	55,971.00
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	68,729.30

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA

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

CONCEPTO	VALOR
RETENCIONES DE CLIENTES	13,740.59
CREDITO AÑOS ANTERIORES	27,888.45
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I RENTA	41,629.04

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	2,946.58
ADECUACIONES PROPIEDADES ARRENDADAS	5,410.92
TOTAL OTROS INTANGIBLES	8,357.50

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	114,890.29
AMMERAAL BELTECH SUIZA	SUIZA	27,180.18
SAMPLA BELTING S.R.L.	ITALIA	22,534.41
JEALCO INTERNATIONAL, INC.	USA	1,787.71
VOLTA BELTING USA, INC.	USA	3,339.02
TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR		169,821.61

PROVEEDOR	VALOR
TECNOMEGA C.A.	3,500.93
LIBERTY SEGUROS S.A.	2,615.16
GEOTRANSPORT S.A.	2,105.10
BMI IGUALAS MEDICAS DEL ECUADOR S.A.	1,933.71
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A.	1,073.06
FEMAR S.A.	747.39
CORPORACION JCEVCORP CIA. LTDA.	635.78
VALERO & VALERO SERVICIOS LOGISTICO	634.48
TRANSCABA S.A.	630.31
I.D.C. MAYORISTA EN COMPUTACION CIA. LTDA.	567.76
BIDTRANS CIA. LTDA.	542.22
INTCOMEX DEL ECUADOR S.A.	470.64



COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA CALIFORNIA TRANSMICAL S.A.	371.25
ORGANIZACION COMERCIAL Y ADUANERA MARIO COKA B. MACOBSA S.A.	353.48
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	16,181.27

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

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

CONCEPTO	VALOR
PRESTAMO BCO PICHINCHA	111,649.61
PRESTAMO BCO INTERNACIONAL	49,267.86
MASTERCARD PRODUBANCO	20,590.67
DINERS CLUB	10,503.95
VISA PICHINCHA	16,684.76
TOTAL	208,696.85

Con Banco Pichincha el 3 de junio del 2014 se obtuvo una línea de crédito por el valor de US\$80.000 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%

Adicionalmente, se accedió a un financiamiento de Comercio Exterior para pago a proveedores por US\$30.000 cuyo vencimiento es el 28 de enero del 2015.

Con Banco Internacional en el mes de enero del año 2014, se obtuvo una línea de crédito revolving por valor de US\$30.000 pagadera a un plazo de 18 meses y una tasa del 11.25%; de esta línea de crédito se mantiene dos financiamientos con vencimientos al mes de junio y diciembre del 2015.

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 2014, 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 CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES

La composición del saldo es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR
RET I.R. RELACION DEPENDENCIA	681.44
RET I.R. 2% PREDOMINA MANO OBRA	2.40
RET I.R. 1% TRANSPORTE	13.61
RET I.R. 1% TRANSFERENCIA BIENES	98.28
RET I.R. 8% ARRIENDOS	98.88
RET I.R. 0.1% SEGUROS	0.12
RET I.R. 2% OTRAS	215.74
IVA VENTAS	17,671.23
RET IVA 70% SERVICIOS	10.08
RET IVA 100% OTRAS	152.06
OBLIGACIONES IESS	7,348.71
SUELDOS POR PAGAR	1,711.37
BENEFICIOS EMPLEADOS	8,906.93
REPORTES GASTOS POR PAGAR	133.00
TOTAL	37,043.85

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio económico 2014 refleja el valor determinado por concepto de impuesto a la renta según la declaración presentada al SRI, luego de haber realizado la respectiva conciliación tributaria y equivale al 22% de la Utilidad Gravable de la empresa.

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.

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 2014 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