

MOLINA ROJAS MOLINARO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2015

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 2015 se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal vigente en el Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo que presenta esta cuenta al cierre del ejercicio corresponde a los fondos generados por la operación de la empresa y que se mantienen en cuentas corrientes de: Banco Pichincha, Produbanco, Banco Internacional, Banco Bolivariano y Banco de Guayaquil; 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 2015 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	% CART
CONFOCO S.A.	19,206.00	1,035.94	0.00	0.00	0.00	20,241.94	11.59%
TIOSA S.A.	11,403.61	4,767.77	0.00	0.00	0.00	16,171.38	9.26%
GRUPASA GRUPO PAPELERO S.A.	11,417.63	2,153.19	0.00	0.00	0.00	13,570.82	7.77%
XL MAQUINARIAS S.A.	12,402.37	0.00	0.00	0.00	0.00	12,402.37	7.10%
GRUPO SUPERIOR S.A.	9,340.78	788.72	0.00	0.00	0.00	10,129.50	5.80%
PROVEFRUT S.A.	6,855.30	0.00	0.00	0.00	0.00	6,855.30	3.93%
LA TABRIL S.A.	656.59	5,674.27	0.00	0.00	0.00	6,330.86	3.62%
UNIVERSAL SWEET INDUSTRIES S.A.	1,069.54	4,092.40	0.00	0.00	0.00	5,161.94	2.96%
ECUAVEGETALS.A.	4,151.38	464.03	0.00	0.00	0.00	4,615.41	2.64%
MARBELIZE S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	4,471.06	4,471.06	2.56%
TUBASECC A.	203.20	3,660.66	0.00	0.00	0.00	3,863.86	2.21%
OTELO & FABELL S.A.	891.73	421.54	1,309.21	1,084.56	39.42	3,166.46	2.10%
OROZCO GONZALEZ HECTOR FABIO	2,038.69	1,623.42	0.00	0.00	0.00	3,662.11	2.10%
PRODUCTORA CARTONERA S.A.	0.00	0.00	3,651.87	0.00	0.00	3,651.87	2.09%
	79,636.82	24,681.94	4,961.08	1,004.56	4,510.48	114,794.88	
	45.6%	14.1%	2.8%	0.6%	2.6%	65.7%	

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Esta partida al cierre de año presenta el saldo de factura emitida por venta de activos fijos totalmente depreciados a nombre de accionistas de la empresa.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2015 el saldo de esta partida se compone por Cartera de clientes entregada a proveedor externo de servicio de cobranza por un valor de US\$5.964,55 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, anticipo de bonos desempeño.

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 2015 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, Brasil, China 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 2016.

OTROS ANTICIPOS PROVEEDORES DEL EXTERIOR

El saldo de esta cuenta corresponde al pago anticipado por importación de productos de: K&J Industrial Product e Ivor Bearings, proveedores 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	8,817.83
IVA IMPORTACIONES DEL MES	5,100.68
RETENCIONES IVA DEL MES	7,032.70
CRED TRIBUTARIO ACUM MES NOV/15	17,153.89
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	38,105.10

En el mes de marzo de año 2015, el SRI emitió la resolución 117012015RDEV037024 en respuesta a una solicitud de Devolución de IVA por pago en exceso presentada por la empresa en el mes de septiembre del año 2014 y en la cual determinó un reembolso de US\$46,223.86 y el ajuste al saldo acumulado de crédito tributario por un valor de US\$2,385.03 correspondientes a comprobantes de retención que no cumplían con los requisitos establecidos en el Reglamento de Facturación.

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA

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

CONCEPTO	VALOR
RETENCIONES DE CLIENTES	14,278.55
CREDITO AÑOS ANTERIORES	25,399.31
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I RENTA	39,677.86

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.

Durante el año 2015, la empresa realizó la adquisición de nuevos activos fijos determinados como necesarios para mejorar y expandir el funcionamiento de sus operaciones. Un detalle de los bienes adquiridos más importantes consta a continuación:

FECHA	DESCRIPCION	COSTO
03/08/2015	PRENSA P-1500 PARA PEGADO BANDAS	13,479.27

07/10/2015	PRENSA P-310 PARA PEGADO BANDAS	2,818.66
01/12/2015	PRENSA QUICK PLACE Y ACCESORIOS	4,263.35
	TOTAL INVERSION ACTIVOS	20,561.28

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

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

CONCEPTO	VALOR
SOFTWARE COMPUTACIÓN	1,147.90
ADECUACIONES PROPIEDADES ARRENDADAS	3,501.36
TOTAL OTROS INTANGIBLES	4,649.26

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 e IVA, 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 pendientes de pago a proveedores de España, Suiza e Italia se encuentran ajustados en base a cotización del Banco Central de fin del mes de diciembre.

Los saldos de los principales proveedores se presentan a continuación:

PROVEEDOR	PAÍS	VALOR
AMMERAAL BELTECH	ESPAÑA	107,971.78
AMMERAAL BELTECH	SUIZA	11,943.83
SAMPLA BELTING S.R.L.	ITALIA	12,489.82
MERCURY INDUSTRIA E COMERCIO	BRASIL	692.00
TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR		133,107.43

PROVEEDOR	SALDO
MOLINA VIZCAINO LUIS	3,588.62
BMI IGUALAS MEDICAS DEL ECUADOR S.A.	2,188.11
PANCHI MASAPANTA RODRIGO ORLANDO	2,073.02
RYSIN CIA. LTDA.	1,383.85

DISTRIBUIDORA DURAN DISDURAN S.A.	1,183.16
COFACE	1,106.41
INTERNATIONAL SHIPPING AND STORAGE CIA. LTDA.	1,003.81
IMPORTADORA TOMEBAAMBA S.A.	965.91
TECNOMEGA C.A.	904.45
INTCOMEX DEL ECUADOR S.A.	862.24
ALMAPOWER S.A.	582.35
I.D.C. MAYORISTA EN COMPUTACION CIA. LTDA.	511.71
VALFRO & VALERO SERVICIOS LOGISTICOS S.A.	511.63
ESCOBAR BURGOS MARIO VIRGILIO	450.45
COBOS VELEZ DAVID ALEJANDRO	402.86
ORGANIZACION COMERCIAL Y ADUANERA MARIO COKA B. MACOBSA S.A.	275.00
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A.	160.08
FACTOR L.O.G.R.O.S. DE ECUADOR S.A.	87.94
ZAMBRANO MACIAS YOFFRE ISRAEL	68.31
ORTIZ COYAGO EDWIN GERARDO	55.00
MANZANO DIAZ CATALINA ELIZABETH	53.34
QUISHPE FARINANGO JULIO ENRIQUE	51.78
KLM CIA REAL HOLANDESA DE AVIACION S.A.	27.63
SERVIPALLET S.A.	22.00
SERVICIO NACIONAL DE ADUANA DEL ECUADOR	18.87
 TOTAL PROVEEDORES LOCALES	 18,538.53

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

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

CONCEPTO	VALOR
PRESTAMO BCO PICHINCHA	30,000.00
PRESTAMO BCO INTERNACIONAL	44,921.83
PRESTAMO BCO BOLIVARIANO	20,000.00
MASTERCARD PRODUBANCO	17,835.67
DINERS CLUB	5,204.41
AMEX BCO GUAYAQUIL	13,948.81
VISA BCO BOLIVARIANO	1.86
 TOTAL	 131,912.58

Con Banco Pichincha el saldo a final de año corresponde a financiamiento de Comercio Exterior para pago a proveedores por US\$30.000 cuyo vencimiento es el 21 de enero del 2016.

Con Banco Internacional se amplió la línea de crédito otorgada en el año 2014 y al cierre del ejercicio 2015, se mantienen dos operaciones vigentes con vencimientos en julio y diciembre del año 2016.

En Banco Bolivariano se obtuvo en el mes de abril, un crédito por US\$30,000.00 pagadero a 24 meses a una tasa efectiva anual del 11.83%

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 2015, 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	182.12
RET I.R. 10% HONORARIOS PROFESION	1,585.88
RET I.R. 8% PREDOMINA INTELECTO	1,725.85
RET I.R. 2% PREDOMINA MANO OBRA	17.40
RET I.R. 1% TRANSPORTE	17.78
RET I.R. 1% TRANSFERENCIA BIENES	264.37
RET I.R. 8% ARRIENDOS	103.84
RET I.R. 0.1% SEGUROS	0.16
RET I.R. 2% REND FINANCIEROS	82.31
RET I.R. 2% OTRAS	132.91
IVA VENTAS	19,485.95
RET IVA 30% COMPRAS	7.14
RET IVA 70% SERVICIOS	146.49
RET IVA 100% OTRAS	4,499.44
OBLIGACIONES IESS	4,216.13
BENEFICIOS EMPLEADOS	7,851.73
REPORTES GASTOS POR PAGAR	968.28
 TOTAL	 36,788.34

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio económico 2015 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.

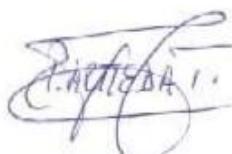
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS NO CORRIENTES

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 2015 reflejan las decisiones tomadas por la 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 activos fijos necesarios para la adecuación de los productos de esta línea de negocio y a la ampliación de la fuerza de ventas.

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, Servicios de telefonía e internet.



ELABORADO POR

William Artieda Torres

CONTADOR