

MOLINA ROJAS MOLINARO CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2016**

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 2016 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 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 2016 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
PROMARISCO S.A.	24,876.93	454.92	0.00	0.00	0.00	25,331.85	12.69%
UNIVERSAL SWEET INDUSTRIES S.A.	12,015.34	10,295.98	0.00	0.00	68.40	22,379.72	11.21%
TIOSA S.A.	9,675.81	1,602.72	0.00	0.00	362.82	11,641.35	5.83%
INDUSTRIA CARTONERA ECUATORIANA S.A.	0.00	4,112.25	0.00	5,035.96	1,973.08	11,121.29	5.57%
PRODUCTORA CARTONERA S.A.	1,330.91	2,995.42	6,225.98	0.00	0.00	10,492.31	5.25%
OROZCO GONZALEZ HECTOR FABIO	2,269.51	1,949.38	0.00	4,030.88	2,150.18	10,399.95	5.21%
ZAIMELLA DEL ECUADOR S.A.	3,211.43	3,730.05	0.00	0.00	866.25	7,807.73	3.91%
PAPELERA NACIONAL S.A.	6,631.43	0.00	0.00	0.00	0.00	6,631.43	3.32%
GRAFICAS IMPACTO GRAFIMPAC S.A.	5,060.48	1,535.74	0.00	0.00	0.00	6,596.22	3.30%
EMPACADORA GRUPO GRANMAR S.A. EMPAGRAN	5,309.31	0.00	0.00	0.00	1,172.75	6,482.06	3.25%
DISEÑO, CONSTRUCCION & MANTENIMIENTO HIDALGO S.A.	0.00	6,440.62	0.00	0.00	0.00	6,440.62	3.23%
DICOMAH	0.00	6,440.62	0.00	0.00	0.00	6,440.62	3.23%
EXPALSA EXPORTADORA DE ALIMENTOS S.A.	5,414.80	0.00	0.00	0.00	0.00	5,414.80	2.71%
OTEL & FABELL S.A.	0.00	4,629.46	0.00	0.00	0.00	4,629.46	2.32%
NEGOCIOS INDUSTRIALES REAL NIRSA S.A.	2,687.74	1,862.19	0.00	0.00	0.00	4,549.93	2.28%
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A. PRONACA	4,371.59	0.00	0.00	0.00	0.00	4,371.59	2.19%
CONFOCO S.A.	3,930.37	0.00	0.00	0.00	89.19	4,019.56	2.01%
	86,785.65	39,548.73	6,225.98	9,066.84	6,682.67	148,309.87	
	43.5%	19.8%	3.1%	4.5%	3.3%	74.3%	

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2016 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 2016 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 Brasil.

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 2017.

OTROS GASTOS ANTICIPADO

El saldo de esta cuenta al cierre del año, corresponde a valores de mantenimiento y adecuación de oficinas cuya obra física se completó en el mes de enero del 2017.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Esta cuenta al cierre del 2016, corresponde a anticipos entregados a proveedores del exterior como adelanto a importaciones a recibir en el mes de enero y a las garantías entregadas por la empresa por el arriendo de las instalaciones que se utilizan en las ciudades de Quito y Guayaquil.

CREDITO TRIBUTARIO IVA

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



CONCEPTO	VALOR
IVA COMPRAS DEL MES	2,565.35
IVA IMPORTACIONES DEL MES	15,659.31
RETENCIONES IVA DEL MES	11,650.73
CRED TRIBUTARIO ACUM MES NOV/16	30,291.26
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	60,166.65

Con fecha 8 de septiembre del 2016, Molinaro ingresó una solicitud al SRI, con el fin de obtener una devolución de retenciones de IVA acumuladas durante los meses de febrero a julio del 2016 por un valor de US\$27,736.47 la cual al cierre del año 2016 se encontraba en trámite. El día 19 de enero del 2017, el Servicio de Rentas Internas mediante resolución 117012017RDEV010482 emite respuesta favorable a la solicitud de devolución de retenciones en la fuente de IVA por el valor indicado. El registro contable de esta devolución se hizo con fecha 25 de enero, al momento de la negociación de nota de crédito desmaterializada emitida a favor de Molinaro.

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA

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

CONCEPTO	VALOR
RETENCIONES DE CLIENTES	13,442.76
CREDITO AÑOS ANTERIORES	22,307.75
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I RENTA	35,735.08

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 2016, 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 consta a continuación:

FECHA	DESCRIPCION	COSTO
16/09/2016	LEISTER TRIAC S/110 8111403	1,524.15
16/09/2016	PRENSA P-2000 PARA PEGADO BANDAS	16,025.43
25/08/2016	MAX CARGO N300 AC 1.2 5P 4X2 TM	15,685.52
	TOTAL INVERSION ACTIVOS	33,235.10

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

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

CONCEPTO	VALOR
SOFTWARE COMPUTACION	68.93
ADECUACIONES PROPIEDADES ARRENDADAS	1,591.80
TOTAL OTROS INTANGIBLES	1,660.43

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	PAIS	VALOR
AMMERAAL BELTECH	ESPAÑA	246,395.49
AMMERAAL BELTECH	SUIZA	10,185.87
DIPLING WERNER GRAF AG	SUIZA	5,374.99
MERCURY INDUSTRIA E COMERCIO	BRASIL	12,001.96
NOVATEL MEXICANA S.A. DE CV	MEXICO	670.00
AMMERAL BELTECH	USA	398.40
FORBO SIEGLING S.A. DE CV	MEXICO	353.40
TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR		275,380.11

PROVEEDOR	TOTAL
GEOTRANSPORT S.A.	3,667.09
LIBERTY SEGUROS S.A.	3,147.66
SERINTU S.A.	2,998.86
BMI IGUALAS MEDICAS DEL ECUADOR S.A.	2,591.68
COFACE	2,165.10
HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA S.A.	1,780.21
PANCHI MASAPANTA RODRIGO ORLANDO	1,449.80
CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A.	1,279.38
COMPAÑIA DE TRANSPORTE ATLAS C.A. COTACATRANS	1,247.40
COFACE SERVICES ECUADOR S.A.	693.84
IN EXPRESS-COURIER S.A.	601.59



BIDTRANS CIA. LTDA.	570.83
DISTRIBUIDORA DURAN DISDURAN S.A.	435.37
RY SIN CIA. LTDA.	369.12
INTCOMEX DEL ECUADOR S.A.	319.22
INTERNATIONAL SHIPPING AND STORAGE CIA. LTDA.	274.15
PONCE PAZMIÑO GALO ESTUARDO	270.00
GUAYHOST S.A.	231.06
LEXTAX SERVICIOS TRIBUTARIOS INTEGRALES S.A.	224.00
ALMACENERA DEL AGRO S.A. ALMAGRO	185.04
ESCOBAR BURGOS MARIO VIRGILIO	158.40
TECNOMEGA C.A.	141.40
DISTRIBUIDORA JERUSALEN	116.62
RENTALAMSA S.A.	112.00
MANZANO DIAZ CATALINA ELIZABETH	111.40
JARA ALÁRMAS JARALARM CIA LTDA	108.42
QUISHPE CHILUISA VICTOR HUGO	87.04
LOPEZ AVILES OCTAVIO GONZALO	84.15
RODRIGUEZ ALOMIA NELSON RAMIRO	81.76
BOQBEST S.A.	63.39
IBERIA LINEAS AEREAS DE ESPAÑA SOC ANONIMA OPERADORA	36.96
CERLUX CIA. LTDA.	30.03
IMPORTADORA VEGA S.A.	17.10
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	25,650.07

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

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

CONCEPTO	VALOR
PRESTAMO BCO PICHINCHA	59,759.47
PRESTAMO BCO INTERNACIONAL	17,853.42
PRESTAMO BCO GUAYAQUIL	31,449.10
PRESTAMO BCO BOLIVARIANO	26,883.67
MASTERCARD PRODUBANCO	18,028.61
DINERS CLUB	18,089.52
AMEX BCO GUAYAQUIL	14,350.95
VISA BCO BOLIVARIANO	10,303.11
TOTAL	196,717.85

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 7 de febrero del 2017.



Adicionalmente, se mantienen a la fecha dos operaciones de crédito vigentes con vencimientos en marzo y octubre del 2017.

Con Banco Internacional al cierre del ejercicio 2016, se mantiene una operación vigente con vencimientos en julio del año 2017.

Con Banco Guayaquil se mantiene operación de crédito abierta para financiar la adquisición de vehículo para la empresa realizada en agosto del 2016 y una operación de crédito corriente con vencimiento en septiembre del 2017.

En Banco Bolivariano se obtuvo en el mes de octubre, un crédito por US\$30,000.00 pagadero a 18 meses a una tasa efectiva anual del 11.83% y que vence en abril del 2018.

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. Adicionalmente y por necesidades de la empresa, se ha empezado a utilizar este mecanismo de pago para realizar importaciones a proveedores de USA con los cuales y por el nivel de compras, no tenemos crédito aprobado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR

El saldo de esta cuenta al cierre del año 2016, 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	92.74
RET I.R. 10% HONORARIOS PROFESION	30.00
RET I.R. 8% PREDOMINA INTELLECTO	257.51
RET I.R. 1% TRANSPORTE	13.85
RET I.R. 1% TRANSFERENCIA BIENES	45.12
RET I.R. 8% ARRIENDOS	103.84
RET I.R. 0.1% SEGUROS	1.29
RET I.R. 2% REND FINANCIEROS	51.32
RET I.R. 2% OTRAS	135.32
IVA VENTAS	31,880.43
RET IVA 30% COMPRAS	3.36
RET IVA 70% SERVICIOS	50.88
RET IVA 100% OTRAS	674.35
REPORTES GASTOS POR PAGAR	2,885.52



TOTAL

36,225.53

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio económico 2016 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.

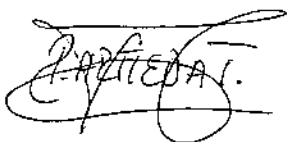
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS NO CORRIENTES

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 2016 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

