

MOLINA ROJAS MOLINARO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2017

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 2017 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 2017 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
UNIVERSAL SWELL INDUSTRIES S.A.	2,363.24	1,200.08	2,108.71	0.00	0.00	5,733.03	1.83%
XI MAQUINARIAS S.A.	13,604.52	0.00	0.00	0.00	0.00	13,604.52	9.72%
TIOSA S.A.	51,150.81	373.39	0.00	0.00	0.00	51,524.40	35.57%
GRUPO SUPERIOR S.A.	215.49	0.00	0.00	0.00	0.00	215.49	0.11%
VECONSA S.A.	4,021.12	0.00	0.00	0.00	0.00	4,021.12	1.99%
PRODUCTORA CARTONERA S.A.	0.00	2,371.91	84.41	4,801.30	0.00	7,257.62	5.58%
PAPELERA NACIONAL S.A.	4,698.79	0.00	0.00	0.00	0.00	4,698.79	2.32%
MARBELIZES S.A.	0.00	5,008.61	0.00	0.00	0.00	5,008.61	2.47%
BRONIS LUDL	0.00	255.40	0.00	0.00	0.00	255.40	0.13%
LA TASRI S.A.	163.67	1,412.10	1,397.36	0.00	0.00	7,073.13	1.47%
TUBASEC S.A.	0.00	5,719.00	0.00	0.00	0.00	5,719.00	2.82%
OROZCO GONZALEZ ELECTORARIO	0.00	0.00	0.00	0.00	5,275.69	5,275.69	2.61%
GRUPASA GRUPO PAPELERO S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
EXPORTACIONES DUREXPORTAS S.A.	0.00	4,382.65	481.14	0.00	0.00	4,863.79	2.40%
ALBANO ROJAS MOLINARO C.A. EXANDRA	190.61	0.00	0.00	0.00	0.00	190.61	0.09%
ENVASES DEL LITORAL S.A.	971.55	0.00	0.00	0.00	0.00	971.55	0.48%
	57,379.80	20,734.34	4,332.62	4,801.30	5,275.69	92,323.75	
	43.1%	44.7%	39.6%	57.5%	35.6%	43.3%	

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2017 el saldo de esta partida se compone por Cartera de clientes que se encuentra en proceso de cobro extrajudicial por 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 2017 se procedió a la baja y destrucción de inventarios, que por sus características en cuanto a medidas (largo y ancho), ya no podían ser utilizados para la fabricación de bandas de transporte para los clientes de la empresa. El monto de esta baja de inventarios fue de US\$56.332,02.

Al cierre del año 2017 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 USA, España, Suiza, Dinamarca y China.

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 su vigencia se las termina de amortizar en el mes de febrero del año 2018.

CREDITO TRIBUTARIO IVA

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

CONCEPTO	VALOR
IVA COMPRAS DEL MES	10,356.69
IVA IMPORTACIONES DEL MES	8,715.36
RETENCIONES IVA DEL MES	6,900.70
CRED TRIBUTARIO ACUM MES NOV/16	17,161.86
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	43,134.31



CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA

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

CONCEPTO	VALOR
RETENCIONES DE CLIENTES	16,809.94
CREDITO AÑOS ANTERIORES	25,012.03
RETENCIONES REDIMIENTOS FINANCIEROS	0.18
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I RENTA	41,822.15

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 2017, 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
30/06/2017	MAQUINA GRAPADORA Y ACCESORIOS	2,290.56
22/08/2017	ELEVADOR HIDRAULICO MANUAL	1,241.00
31/10/2017	MAQUINA PEGADORA GUIAS	3,808.25
12/01/2017	CREDENZA Y MESA RECTANGULAR GYE	449.40
01/01/2017	COMPUTADOR PORTATIL HP CORE I7	1,469.79
11/01/2017	AIRE ACONDICIONADO LG BTU 24000	2,091.24
12/04/2017	COMPUTADOR PORTATIL HP PAVILION	474.27
19/05/2017	COMPUTADOR PORTATIL HO NOTEBOOK	398.00
08/08/2017	SERVIDOR DELL T30 XEON 8GB ITB	1,126.00
08/09/2017	DVR 6 CANALES HD, 6 CAMARAS	480.59
26/09/2017	IMPRESORA DESKJET HP GT 8520	175.57
03/10/2017	UPS TRIPPLITE SU3000XL SMART ONLINE	885.00
15/11/2017	IMPRESORA EPSON MULTIFUNCION L575	325.92
TOTAL INVERSION ACTIVOS		15,215.59

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

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

CONCEPTO	VALOR
----------	-------

ADECUACIONES PROPIEDADES ARRENDADAS 8,042.28

TOTAL OTROS INTANGIBLES 8,042.28

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 y Suiza 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	207,814.18
AMMERAAL BELTECH	SUIZA	31,668.57
FLEXIBLE STEEL LACING	USA	36,583.76
IBC MAGNETICS SAC	PERU	4,398.50
VOLTA BELTING USA	USA	2,791.02
K&J INDUSTRIAL PRODUCTS	USA	742.97
NOVATEL MEXICANA S A DE CV	MEXICO	670.00
DIPL WERNER GRAF AG	SUIZA	152.98
TECHNICAL ENGINEERING SERVICES	USA	10.00
TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR		285,176.57

RESUMEN CUENTAS POR PAGAR LOCALES

PROVEEDOR	TOTAL
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A.	3,663.37
BMI IGUALAS MEDICAS DEL ECUADOR S.A.	3,028.03
MAPFRE ATLAS COMPAÑIA DE SEGUROS S A	2,616.82
SERVICIOS AEREOS Y MARITIMOS INTERNACIONALES S A	1,413.16
MACIAS SANCHEZ JUAN ANTONIO	1,185.24
TECNOMEGA C.A.	902.57
SERINTU S.A.	874.12
SALCEDO ALMEIDA LIGIA YOLANDA	823.40
COBOS VELEZ DAVID ALEJANDRO	668.40
CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A.	637.48



GEOTRANSPORT S.A.	585.88
BIDTRANS CIA. LTDA.	388.15
CORPORACION FAVORITA C.A.	0.00
CORPORACION SEL CIA LTDA	338.00
AUTOMOTORES CONTINENTAL S A	286.74
VOLRISK CONSULTORES ACTUARIALES CIA LTDA	275.00
INTCOMEX DEL ECUADOR S.A.	215.46
LOPEZ AVILES OCTAVIO GONZALO	138.60
DE LA CRUZ FRANCO HENRY ANTONIO	132.66
RYSIN CIA. LTDA.	86.58
TOAQUIZA LUCTUALA LUIS HUMBERTO	79.20
COMOHOGAR S A	76.76
COMIDAS Y SERVICIOS S A COMISERSA	75.01
CORPORACION EL ROSADO S.A.	68.59
RODRIGUEZ ALOMIA NELSON RAMIRO	55.88
IN EXPRESS-COURIER S.A.	51.73
CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD CNEL EP	40.58
ADS SOFTWARE CIA LTDA	38.50
MANZANO DIAZ CATALINA ELIZABETH	24.38
ATIMASA S.A	20.00
ADPROIN ADMINISTRADORA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS S A	9.99

18,800.28

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

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

CONCEPTO	VALOR
PRESTAMO BCO PICHINCHA	76,122.38
PRESTAMO BCO INTERNACIONAL	20,148.58
PRESTAMO BCO GUAYAQUIL	28,198.55
PRESTAMO BCO BOLIVARIANO	42,366.47
MASTERCARD PRODUBANCO	18,437.84
DINERS CLUB	13,730.02
AMERICAN EXPRESS INTL	125.00
AMEX BCO GUAYAQUIL	17,496.55
VISA BCO BOLIVARIANO	8,577.15
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 27 de febrero del 2018.



Adicionalmente, se mantienen a la fecha dos operaciones de crédito vigentes con vencimientos en mayo y noviembre del 2018.

Con Banco Internacional al cierre del ejercicio 2017, se mantiene dos operaciones vigentes con vencimientos en enero y noviembre del año 2018.

Con Banco Guayaquil se mantiene operación de crédito abierta para financiar la adquisición de vehículo para la empresa realizada en agosto del 2016 y cuyo vencimiento es en septiembre del año 2019 y una operación de crédito corriente con vencimiento en septiembre del 2018.

En Banco Bolivariano se mantiene una operación crediticia con vencimiento en agosto del 2019

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	315.50
RET I.R. 10% HONORARIOS PROFESION	2,000.00
RET I.R. 8% PREDOMINA INTELECTO	3,333.33
RET I.R. 1% TRANSPORTE	12.19
RET I.R. 1% TRANSFERENCIA BIENES	38.17
RET I.R. 8% ARRIENDOS	208.00
RET I.R. 0.1% SEGUROS	0.30
RET I.R. 2% REND FINANCIEROS	105.42
RET I.R. 2% OTRAS	172.34
IVA VENTAS	27,725.67
RET IVA 30% COMPRAS	2.05
RET IVA 70% SERVICIOS	166.58
RET IVA 100% OTRAS	7,420.77
REPORTES GASTOS POR PAGAR	1,531.59
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,406.93



TOTAL

48,438.84

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio económico 2017 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 que se reconocen a los socios, por estas obligaciones se pagan al 7% anual.

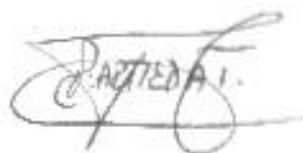
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS NO CORRIENTES

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 2017 reflejan las decisiones tomadas por la Gerencia de la empresa, buscando crecer y afianzar el negocio de la línea industrial. Durante el año 2017, se han consolidado los contratos de provisión de bandas industriales para clientes como: Industrial Surindu, Tiosa, Papelera Nacional.

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