

MOLINA ROJAS MOLINARO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2012

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 2012 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 2012 corresponde a los fondos generados por la operación de la empresa y que se mantienen en cuenta corriente de Produbanco, así como saldo de fondo de caja chica.

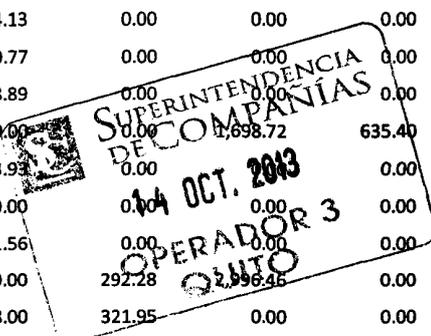
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

El saldo de esta cuenta corresponde a inversión a plazo fijo que se mantiene en Produbanco con vencimiento al 19 de diciembre del 2013.

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 2011 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 - 120	TOTAL
ARCA ECUADOR S.A.	20,564.35	0.00	0.00	0.00	0.00	20,564.35
ROBERTO MORA	11,590.30	7,816.24	0.00	0.00	0.00	19,406.54
LABORATORIOS BAGO DEL ECUADOR S.A.	11,777.14	0.00	0.00	0.00	0.00	11,777.14
LABORATORIOS LIFE	2,296.85	6,272.77	0.00	0.00	0.00	8,569.62
IN CAR PALM INDUSTRIA CARTONERA PALMAR S.A.	2,275.64	5,640.22	0.00	0.00	0.00	7,915.86
PROVEEDORA ECUATORIANA S.A.	6,861.46	0.00	0.00	0.00	0.00	6,861.46
PINTURAS CONDOR S.A.	6,716.26	54.13	0.00	0.00	0.00	6,770.39
MOLINOS POULTIER S.A.	2,444.42	3,820.77	0.00	0.00	0.00	6,265.19
PRODUCTORA CARTONERA S.A.	5,223.83	578.89	0.00	0.00	0.00	5,802.72
INDUSTRIA CARTONERA S.A INCASA	3,358.25	0.00	0.00	1,698.72	635.40	5,692.37
TABACALERA ANDINA S.A. TANASA	1,051.75	4,013.93	0.00	0.00	0.00	5,065.68
EMPACADORA GRUPO GRANMAR S.A. EMPAGRAN	4,911.20	0.00	0.00	0.00	0.00	4,911.20
I.A.E. INDUSTRIA AGRICOLA EXPORTADORA INAEXPO C.A.	0.00	4,651.56	0.00	0.00	0.00	4,651.56
ABSORPELSA PAPELES ABSORVENTES S.A.	1,058.96	0.00	0.00	292.28	0.00	4,347.70
GRUPASA GRUPO PAPELERO S.A.	0.00	3,948.00	321.95	0.00	0.00	4,269.95



[Handwritten signature]

SUDINTEX CIA. LTDA.	1,184.18	379.06	1,901.39	759.86	0.00	4,224.49
CIRQIT S.A.	4,111.56	71.55	0.00	0.00	0.00	4,183.11
COLGATE PALMOLIVE DEL ECUADOR S.A.	2,232.88	1,852.10	0.00	0.00	0.00	4,084.98
SONINO S.A.	0.00	3,220.07	652.94	0.00	0.00	3,873.01
ENKADOR S.A.	3,831.17	0.00	0.00	0.00	0.00	3,831.17
TOTALES	91,490.20	42,319.29	3,168.56	5,455.04	635.40	143,068.49

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 2012 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\$8.882,69 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 2012 se realizaron los análisis de obsolescencia y deterior 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, Estados Unidos de América, Italia y Brasil.

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

El saldo de esta cuenta corresponde al pago anticipado de servicios de mejoramiento e implementación de nuevo modelo de página web, diseño de material publicitario.

CREDITO TRIBUTARIO IVA

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

CONCEPTO	VALOR
IVA COMPRAS DEL MES	6,111.64
IVA IMPORTACIONES DEL MES	7,270.08
RETENCIONES IVA DEL MES	7,304.07
CRED TRIBUTARIO COMPRAS NOV/12	6,321.64
CRED TRIBUTARIO RETENCIONES NOV/12	13,834.59
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	40,842.02

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA

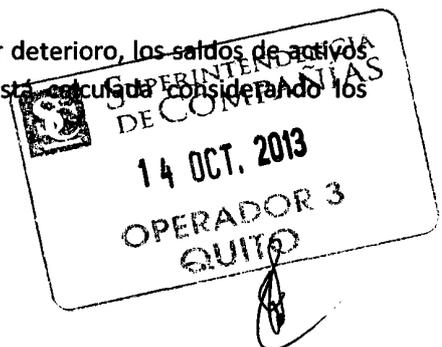
La composición del saldo al cierre del año es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR
RETENCIONES DE CLIENTES	12,261.69
CREDITO IMPUESTO SALIDA DIVISAS	8,874.42
CREDITO AÑOS ANTERIORES	5,719.77
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I RENTA	26,855.88

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	5,026.66
ADECUACIONES PROPIEDADES ARRENDADAS	23,821.89
TOTAL OTROS INTANGIBLES	28,848.55

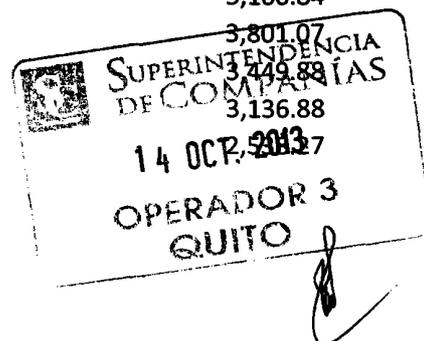
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES Y DEL EXTERIOR

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	48,451.48
AMMERAAL BELTECH INC	USA	44,467.40
AMMERAAL BELTECH MODULAR A/S	DINAMARCA	1,934.42
AMMERAAL BELTECH SUIZA	SUIZA	23,765.35
CITRANS S.A.	URUGUAY	20,704.20
FORBO SIEGLING S.A. DE C.V.	MEXICO	6,519.47
K&J INDUSTRIAL PRODUCTS INC	USA	2,886.44
SAMPLA BELTING S.R.L.	ITALIA	14,469.89
TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR		163,198.65

PROVEEDOR	VALOR
MORA ALBARRACIN ROBERTO CARLOS	22,156.58
SEWI S.A.	17,949.31
COMERCIALIZADORA J.C.E.V. CIA. LTDA.	8,223.40
LMS CIA. LTDA.	6,193.80
IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.	5,100.84
SALAZAR MOLINA MARIELA ELIZABETH	3,801.07
SIGLO 21	3,749.89
REPRESENTACIONES INTERNACIONALES S.A.	3,136.88
ZAPATA CASTILLO MARIA RUBI	



SERVICIO NACIONAL DE ADUANA DEL ECUADOR	2,212.86
VIAPCOM CIA. LTDA.	2,064.95
ELECTROLUX C.A.	1,904.33
SILVA ROJAS DIEGO FERNANDO	1,730.50
FUENTES NAVARRETE JOSE FRANCISCO	1,666.11
FEMAR S.A.	1,535.69
GRUMANHER S.A.	1,348.42
TRANSCABA S.A.	1,041.25
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	86,054.14

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

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

CONCEPTO	VALOR
PRESTAMO PRODUBANCO	147,250.77
SOBREGIRO BCO PICHINCHA	29,282.89
MASTERCARD PRODUBANCO	19,087.25
DINERS CLUB	7,415.93
AMERICAN EXPRESS	1,636.24
VISA PICHINCHA	2,978.14
TOTAL	207,651.22

Con Produbanco el 19 de noviembre del 2011 se obtuvo una línea de crédito por el valor de US\$160.000 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 9.7%

El valor registrado como Sobregiro Banco Pichincha 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.

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	179.34
RET I.R. 10% HONOR PROFESIONALES	31.60
RET I.R. 2% SERVICIOS SOCIEDADES	86.11
RET I.R. 1% TRANSPORTE	9.96
RET I.R. 1% TRANSFERENCIA BIENES	425.84
RET I.R. 8% ARRIENDOS	96.00
RET I.R. 0.1% SEGUROS	0.05
RET I.R. 2% OTRAS	14.58
IVA VENTAS	24,859.05
RET IVA 70% SERVICIOS	8.40
RET IVA 100% OTRAS	737.11
TOTAL	26,448.04

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio económico 2012 refleja el valor determinado por concepto de anticipo de impuesto a la renta en la declaración presentada al SRI por el año 2011, 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 2012 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.

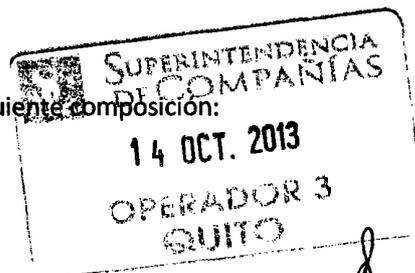
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

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 2012.

BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta al cierre del año 2012 presenta la siguiente composición:

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



PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	1,486.91
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	1,896.95
PROVISION VACACIONES	194.93
TOTAL	3,578.79

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 2012 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.



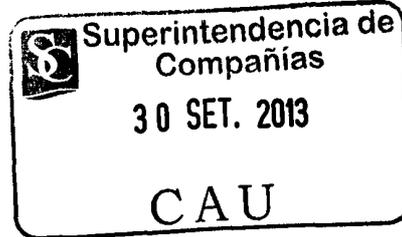
ELABORADO POR

William Artieda Torres

CONTADOR



Quito, 30 de septiembre del 2013



Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Ciudad.-

De mis consideraciones:

En respuesta a su Oficio No. SC.SG.DRS.Q.2013.7376.29322 del 12 de septiembre del presente año, en el cual se solicita la presentación de documentos originales para solventar la observación relacionada con la entrega en forma electrónica de los anexos de la situación financiera de Molina Rojas Molinaro Cia. Ltda. correspondientes al ejercicio 2012.

Adjunto encontrarán, originales y copias de:

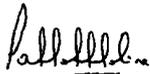
- Informe de Gerente General
- Registro Único de Contribuyentes
- Notas a los Estados Financieros suscritas por el contador
- Acta de Junta General de Accionistas

Agradezco su ayuda con la actualización de la situación de Molina Rojas Molinaro Cia. Ltda. una vez se haya validado la documentación correspondiente, en cuanto al cumplimiento de obligaciones para con ustedes, así como con la emisión de un certificado en este sentido.

Autorizo al señor Oswaldo Arauz García portador de la cédula de identidad 1710637412 para que proceda al retiro de este certificado.

Seguro de contar con su colaboración, les anticipo nuestros agradecimientos.

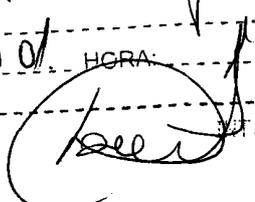
Atentamente,



Pablo Molina Rojas

PRESIDENTE

MOLINA ROJAS MOLINARO CIA. LTDA.

N° 2443
**ESCRITORIO DEL INTENDENTE DE CONTROL
E INTERVENCIÓN (C)**
SUMILLA A: Molina Rojas
INSTRUCCIONES: Retiro
FECHA: 2013 10 01 HGRA: 19:21
FIRMA: 

CONTROL E INTERVENCIÓN
1/OCT/2013 12:02 