

69595



Ing. Com. Milton Alcivar Pin

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

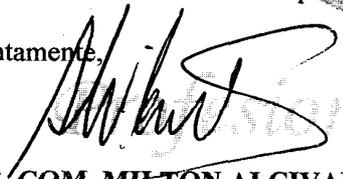
**SEÑORES
ACCIONISTAS DE IMPORTADORA ROMILIZA S.A.
CIUDAD.-**

He auditado el balance general que se adjunta de la **IMPORTADORA ROMILIZA S.A.** al 31 de diciembre de 2009 y los correspondientes estados de resultados y flujos de caja por el año terminado a esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros en base a mi auditoría.

Mi examen fue efectuado de acuerdo a las normas de auditorías generalmente aceptadas. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas e inexacta de carácter significativos. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas selectivas de la evidencia que respalden la cifras y revelaciones de los Estados Financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **IMPORTADORA ROMILIZA S.A.** al 31 de diciembre del 2009 y los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Prácticas Contables, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado al 31 de diciembre de 2009 requerida por disposiciones legales vigentes, se emite por separado.

Atentamente,


ING. COM. MILTON ALCIVAR PIN
C.P.A. 10221
SC-RNAE # 241
Guayaquil, 16-4-2010



IMPORTADORA ROMILIZA S.A.
BALANCE GENERAL AL 31/12/09
(Expresado en dólares americanos)

	2008	2009
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo (Nota C)	166.038,44	378.585,83
Documentos y Cuentas por Cobrar (Nota D)	414.331,70	466.381,02
Inventarios (Nota E)	1.874.075,57	1.486.079,82
Total de Activo Circulante	2.454.445,71	2.331.046,67
ACTIVO FIJO (Nota F)	16.276,46	17.806,50
OTROS ACTIVOS (G)	56.102,53	47.678,91
Total Otros Activos	72.378,99	65.485,41
TOTAL DEL ACTIVO	2.526.824,70	2.396.532,08
PASIVO E INVERSION DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CIRCULANTE		
Documentos y Ctas por Pagar (Nta H)	730.195,99	383.022,70
Otras Ctas por Pagar (Nota I)	537.092,44	628.452,06
Gastos Acumulad. Por Pagar (Nota K)	24.047,21	56.104,99
Particip. De los Trabajad- (Nota L)	6.493,96	5.565,07
Impuesto a la Renta (Nota M)	9.199,77	7.883,85
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	1.307.029,37	1.081.028,67
PASIVO A LARGO PLAZO (Nota N)	894.492,48	966.549,01
INVERSIONES DE LOS ACCIONISTAS		
Acciones Comunes, autorizadas, emitidas y en circulación 2000 al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.	2.000,00	2.000,00
Aporte para Futura Capitalización	100.000,00	100.000,00
Reserva Legal (Nota O)	21.628,74	24.388,67
Resultado de años anteriores	174.074,77	198.914,18
Resultado del ejercicio	27.599,34	23.651,55
TOTAL DE INVERSIONES	325.302,85	348.954,40
TOTAL DEL PASIVO E INVERSION DE LOS ACCIONISTAS	2.526.824,70	2.396.532,08

Las notas adjuntas forman parte de este estado.

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS AL 31/12/08
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESO DE OPERACIONES	2008	2009
VENTAS		
Netas	2.725.225,19	2.378.235,64
Otros Ingresos	14.157,56	8.220,70
	2.739.382,75	2.386.456,34
 COSTO Y GASTOS DE OPERACIÓN		
Costo de Ventas	-2.433.258,93	2.112.995,46
UTILIDAD BRUTA	306.123,82	273.460,88
 GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Generales	103.674,28	110.069,54
Gastos operacionales	131.929,62	105.957,21
Gastos Financieros	21.913,36	20.333,66
Total Gastos de Operación	257.517,26	236.360,41
 UTILIDAD EN OPÉRACION	48.606,56	37.100,47
 OTROS EGRESOS		
Otros Egresos	-5.313,49	0,00
 UTILIDAD ANTES DEL 15 % TRABAJADORES	43.293,07	37.100,47
15 % Participación de los Trabajadores(Nota L).	-6.493,96	5.565,07
Amortización Pérd. Rjerc. Anteriores	0	
Impuesto a la Renta (Nota M)	-9.199,77	7.883,85
 GANANCIA NETA	27.599,34	23.651,55

Las notas adjuntas forman parte de este estado

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/12/09
(Expresado en dólares americanos)

	2008	2009
A) Efectivo usado en Actividades de Operación		
Utilidad Neta	27.599,34	23.651,55
Ajuste para conciliar la utilidad del ejercicio neto usado en actividades de operación		
Depreciaciones	3.479,96	-712,21
	31.079,30	22.939,34
Cambios en Activos y Pasivos de Operación		
Incremento en Cuentas por Cobrar	10.082,62	-52.049,32
Disminución en Inventarios	351.581,34	387.995,75
Disminución Gastos anticipados		
Efectivo neto usado en actividades de operación	361.663,96	335.946,43
Efectivo usado en Actividades de Inversión		
Disminución en Inversiones	400.000,00	0,00
Incremento en Activos Fijos	-12.979,68	-817,83
Disminución Otros Activos	72.563,12	8.423,62
Efectivo neto usado en actividades de inversión	459.583,44	7.605,79
B) Efectivo proveniente de actividades de financiación		
Disminución en deudas a Corto Plazo	-514.258,83	-226.000,70
Disminución en Cuentas Patrimoniales	8.347,69	0,00
Incremento en deudas a largo Plazo	-476.254,54	72.058,53
Efectivo Neto provenientes de Act. De financ.	-505.911,14	-153.942,17
Incremento en efectivo	-129.838,78	212.547,39
Efectivo al principio del año	295.877,22	166.038,44
Efectivo al final del año	166.038,44	378.585,83

Las notas adjuntas forman parte de este estado

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR
EL AÑO TERMINADO AL 31-12-09
(Expresado en dólares americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA				PERDIDAD O UTIL ACUM.	PERD.O UTIL DEL EJERC.
		FUT. CAPIT.	LEGAL	FACULTATIV	RESERV CAP.		
Saldo al 31- 12-08	2.000,00	100.000,00	21.628,74	0,00	0,00	174.074,77	27.599,34
Aporte Fut, Capitaliz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Trasp. a Reser Legal	0,00	0,00	2.759,93	0,00	0,00	0,00	0
Trasp. A Utilid Acum.	0,00	0,00	-	0,00	0,00	24.839,41	0
Aumento Utilidad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-3.947,79
SUMAN	2.000,00	100.000,00	24.388,67	0,00	0,00	198.914,18	23.651,55



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.

**NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

A. IMPORTADORA ROMILIZA S.A.:

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 7 de febrero de 1.994. Su actividad principal es dedicarse a la importación y comercialización de materiales de uso doméstico de toda clase.

B. PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS:

Los registros contables se elaboran en US Dólares a partir del 1 de Abril del 2000 y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

La provisión para cuentas incobrables. Durante el período 2009, la empresa ha establecido reservas para cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de cartera (Cuentas por Cobrar y Documentos por Cobrar) según corresponda.

Los Inventarios están registrados al costo de adquisición, que no es mayor al valor de mercado. Los costos se valoran por el método promedio.

Los activos fijos están contabilizados al costo de adquisición, corregidos monetariamente por el efecto neto resultante de la aplicación de la NEC 17 y las adquisiciones posteriores a esa fecha, al costo. Los pagos por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
Equipo de Seguridad	10
Equipo de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Radio y Comunicación	10
Equipos de Computación	3

Los ingresos y gastos se contabilizan por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.



Ing. Com. Milton Alcivar Pin

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.

Moneda Local el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

C. EFECTIVO

Corresponde a:

Cuentas	2008	2009
Caja (C-1)	46.542,14	16.184,97
Bancos Privados	119.496,30	362.400,86
Suman	166.038,44	378.585,83

C.1.- Los valores en caja se refieren al dinero en efectivo que la compañía mantuvo disponible según Arqueo que se realizó en la fecha de cierre de los balances.

D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2009, los saldos de estas cuentas se presentan de la siguiente manera:

Cuentas	2008	2009
Cuentas y Doc. por Cobrar Clientes	219.881,36	310.079,19
Deudores Varios	57.267,69	76.703,49
Otras Cuentas por Cobrar	0	0,
Suman	277.149,05	386.782,68
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-5.129,12	-3.194,91
Suman	272.019,93	383.587,77
Más		
Préstamos Empleados	29.404,85	30.753,45
Crédito Tributario Renta	47.587,53	47.983,20
Crédito Tributario IVA	65.319,39	4.056,60
Suman	414.331,70	466.381,02
Provisión para Cuentas Incobrables		
Saldo al 31 de diciembre del 2008	10.318,33	5.129,12
Provisión del Año	-5.189,12	-1.934,21
Saldo al 31 de diciembre del 2009	5.129,12	3.194,91



Ing. Com. Milton Alcivar Pin

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.

Las provisiones para Cuentas Incobrables disminuyeron en \$ 1.934,21 que representa el 0,83%, que constituye un saldo al 31-12-09 en la cantidad de \$ 3.194,91 que cubren mínimamente las pérdidas que pueden derivarse por la falta de recuperación de la cartera de clientes.

E. INVENTARIOS:

Cuentas	2008	2009	DIF.	%
Bicicletas	641.389,28	331.840,66	-309.548,62	-93,28
TV y Equipo de Música	211.688,11	166.662,87	-45.025,24	-27,02
Articulos de Bazar	386.192,67	226.372,02	-159.820,65	-70,60
Juguetería	29.413,45	20.054,77	-9.358,68	-46,67
Telas	604.431,16	732.484,73	128.053,57	17,48
Total de Inventarios	1.873.114,67	1.477.415,05	-395.699,62	-26,78
Importación en Tránsito	960,87	8.664,77	7.703,90	88,91
Suman	1.874.075,54	1.486.079,82	-387.995,72	-26,11

Como se observa en el cuadro, los inventarios de mercaderías en bodega disminuyeron en \$ 395.699,62 que representan el 26,78%, y el total de inventarios más la mercadería en trámite de importación también disminuyó en \$ 387.995,72 o sea el 26,11 % en relación al año anterior.

F.- ACTIVO FIJO:

Durante el presente ejercicio, la empresa compró Activos Fijos por la suma de \$ 3.505,54, especialmente en Equipos de Seguridad y de Oficina. El saldo total de las cuentas del Activo Fijo al 31-12-09 se detalla a continuación:

Cuentas	Saldo al 31/12/2008	Adiciones	Deducciones	Saldo al 31/12/2009
Equipo de Seguridad	6.404,03	2.830,54	0,00	9.234,57
Equipo de Oficina	2.871,49	675,00	0,00	3.546,49
Muebles y Enseres	19.835,20	0,00	0,00	19.835,20
Equipo de Radio y Comu	4.313,51	0,00	2.687,71	1.625,80
Equipo de Computación	19.749,36	0,00	0,00	19.749,36
Suman	53.173,59	3.505,54	-2.687,71	53.991,43
(-) Deprec. Acumulada	-36.897,13	0,00	712,21	-36.184,92
Total de Activo Fijo	16.276,46	3.505,54	-1.975,50	17.806,50



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.

G.- OTROS ACTIVOS

En este grupo se registran las siguientes cuentas

Cuentas	2008	2009
Seguros Anticipados	10.467,70	7.930,00
Intereses <u>Diferidos</u>	28.216,69	24.811,13
Marcas	24.808,00	24.808,00
Amortización	-7.389,86	-9.870,66
Suman	56.102,53	47.678,47

Las primas de seguros se adquirieron para salvaguardar sus inventarios y enseres de oficina de la empresa, mismas que fueron contratadas con la compañía ALIANZA CIA DE SEGUROS, según el siguiente detalle:

Póliza No. 010057 Incendio Muebles y Enseres	\$	829,96
Póliza No. 04-0036515 Incendio Edificio		1.042,43
Póliza No. 005659 Incendio y Robo		3.804,25
Póliza No. 47362 Vehículos		<u>2.253,90</u>
Total	\$	7.930,00

I.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Se refiere a:

Cuentas	2008	2009
Proveedores Nacionales	34.575,53	20.428,74
Proveedores del Exterior	591.037,56	191.934,49
Préstamos Bancarios	104.582,90	170.659,47
Suman	730.195,99	383.022,70

Los proveedores nacionales disminuyeron en \$14.146,79 (69,25%) en relación al año anterior, y los proveedores del exterior también disminuyeron en la suma de \$ 399.103,07 que representan el 207,94% en relación al año 2008.

La empresa mantiene como saldo al 31 de diciembre del 2009 la cantidad de \$ 170.659,47 registrada en la cuenta Préstamos Bancarios detallados de la siguiente manera:



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Elizalde No. 119 y Pichincha Sto. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.

Banco Amazonas

Préstamos OPER No. 05000205430 a un año	\$	160.709,23
Arrendam. Mercantil		9.950,24
Suman	\$	170.659,47

J.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, se registran en esta cuenta varios acreedores por valores que se detallan a continuación:

NOMBRES	2008	2009
Verónica Carrión Onofre	413.702,59	400.551,42
Luis Carrión Alvarez	48.986,54	83.063,59
Romina Carrión Onofre	7.200,00	0,00
Angel Saavedra Cuenca	0,00	100.000,00
Armada de Bicicleta	0,00	17.421,41
Arriendo Local 10 Agosto	0,00	26.143,37
Varios	67.203,31	1.272,31
Suman	532.099,44	628.452,06

K.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

Cuentas	2008	2008
Provisión	18.677,07	23.137,40
Retenc. en la Fuente (R)	498,88	756,42
Retenc. En la Fuente IVA	592,78	1.303,58
Varios	4.278,48	69,32
IVA 12 %	0,00	30.838,27
Suman	24.047,21	56.104,99

Al 31 de diciembre del 2009, la empresa tiene registrado en libros la suma de \$ 23.137,40, misma que se detalla de la siguiente forma:

Impuesto a Divisas	4.338,47
Intereses	4.097,50
13 Avo Sueldo	2.241,51
14 Avo Sueldo	5.242,00
Fondo de Reserva	1.625,70
Vacaciones	5.592,22
Suman	23.137,40



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.

El 12% del IVA por \$ 30.838,27 corresponde a valores transitorios que deberán ser cancelados en el mes de enero del 2010.

L.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, debe destinarse el 15 % de la ganancia líquida anual antes del impuesto sobre la renta para repartirlo entre los trabajadores. En el presente ejercicio económico se determinó que el 15 % para los trabajadores es de \$ 5.565,07.

Cuentas	2008	2009
15 % Participación Trabajadores	6.493,96	5.565,07

M.-IMPUESTO A LA RENTA:

La provisión se calcula aplicando la tasa del 25 % sobre la utilidad tributable anual, en el presente ejercicio se determinó un Impuesto a la renta de \$ 7.883,85

N.- PASIVO A LARGO PLAZO:

El saldo de esta cuenta corresponde a préstamos efectuados por el accionista principal, mismo que no tiene plazo de vencimiento, ni causan intereses.

Cuentas	2008	2009
Sr. Luis Carrión Álvarez	859.976,51	966.549,01
Banco Amazonas	9.950,24	0,00
Mariuxi Carrión Onofre	24.565,73	0,00
Suman	894.492,48	966.549,01

Profesionalmente a su lado

O.- RESERVA LEGAL:

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, se debe transferir el 10 % de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50 % del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. En el presente ejercicio económico se incrementó esta cuenta en la suma de \$ 2.759,93



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

IMPORTADORA ROMILIZA S.A

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

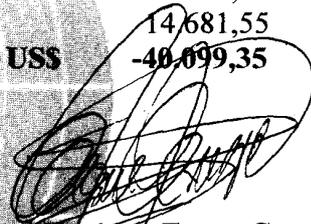
Las operaciones corrientes efectuadas con compañías relacionadas, se han transado en condiciones similares a las realizadas con otros deudores o acreedores.

HECHOS SUBSECUENTES

Al 1 de Marzo del 2010, se presentó la declaración del Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2009 según consta en la declaración vía internet, de la siguiente manera:

25 % del impuesto a la renta	US\$	7.883,85
(-) Anticipo pagado		
(-) Crédito Tributario de años anteriores		33.301,65
(-) Retención en la fuente del presente año		14.681,55
Saldo a favor	US\$	-40.099,35


Imelda Mariuxi Carrion Onofre
Gerente General


José Enrique Erazo Cortéz
Contador
Reg. 2517

Profesionalmente a su lado