



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

IMPORTADORA ROMILIZA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL

31 DE DICIEMBRE DE 2013

**JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores

ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA ROMILIZA S. A.

Ciudad..

1. Estados Financieros Auditados

He auditado el Estado de Situación Financiera que se adjunta de la compañía ROMILIZA S. A. al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de políticas significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros.

- La administración de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con lo requerido por las NIIF.

Responsabilidad del auditor.

- Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
- Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a obtener evidencia de la auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para emitir una opinión de auditoría.

Opinión.

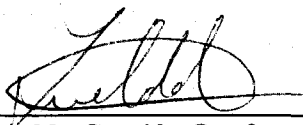
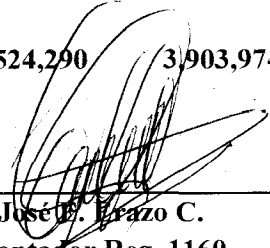
6. En mi opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía ROMILIZA S. A. al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.
7. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 dispuesta por las leyes vigentes, se emite por separado, conjuntamente con lo anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Atentamente,

ING. COM. MILTON ALCÍVAR PIN
C. P. A. 10221
SC - RNAE # 241

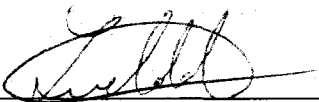
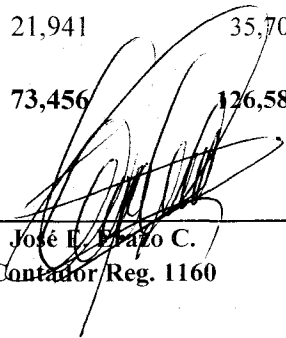
Guayaquil, 14 de Abril del 2014

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31-12-2013

	NOTAS	31/12/2012	31/12/2013
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	C	213,586	213,518
Documentos y Cuentas por Cobrar	D	1,017,414	679,259
Inventarios	E	2,163,050	2,861,444
Gastos y Pagos Anticipados		15,449	65,212
Total de Activo Corriente		3,409,499	3,819,433
ACTIVOS FIJO	F	111,753	84,541
OTROS ACTIVOS	G	3,038	0
TOTAL DEL ACTIVO		3,524,290	3,903,974
PASIVOS			
PASIVO CIRCULANTE			
Documentos y Ctas por Pagar	H	546,808	882,815
Gastos Acumulad. Por Pagar	I	153,870	174,229
Otras Ctas por Pagar	J	225,142	201,104
Particip. De los Trabajadores	K	16,835	28,638
Impuesto a la Renta	L	-	35,703
Total Pasivo Circulante		942,655	1,322,489
PASIVO A LARGO PLAZO	M	1,897,949	1,771,217
PATRIMONIO	N		
Capital		2,000	2,000
Aporte para Futura Capitalización		100,000	100,000
Reserva de Capital		-	
Reserva Legal		68,559	75,904
Resultado de años anteriores		413,779	505,782
Resultados NIIF		25,892	0
Resultado del ejercicio		73,456	126,582
Total Patrimonio		683,686	810,268
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		3,524,290	3,903,974
 Imelda Carrión Onofre Gerente General		 José B. Lazo C. Contador Reg. 1160	

Las notas adjuntas forman parte de este estado

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31-12-2013
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2,012	2013
VENTAS	3,785,971	4,962,000
(-) Devoluciones en ventas		
Total Ventas Netas	3,785,971	4,962,000
COSTO DE VENTAS		
Inventario Inicial	2,053,789	2,046,762
Compras	3,011,085	4,160,910
(-) Inventario Final	-2,046,762	-2,143,525
Total Costo de Ventas	3,018,112	4,064,147
UTILIDAD BRUTA	767,859	897,853
GASTOS GENERALES		
Gastos del Personal	417,352	435,439
Gastos operacionales	240,411	255,043
Total gastos de Operación	657,763	690,482
UTILIDAD EN OPERACIÓN	110,096	207,371
OTROS INGRESOS	40,851	26,806
GASTOS FINANCIEROS		
(-) Intereses Bancarios y Otros	37,638	30,936
OTROS GASTOS	1,076	12,319
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	112,233	190,922
15% trabajadores	16,835	28,638
Amortización Pérdidas Ejerc. Anteriores		
Impuesto a la Renta Causado	21,941	35,702
Utilidad Neta del Ejercicio	73,456	126,582
		
Imelda Carrión Onofre		José E. Páez C.
Gerente General		Contador Reg. 1160

Las notas adjuntas forman parte de este estado

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA

FLUJOS DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION

Efectivo recibido de clientes	5,326,961
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	-5,113,491
Intereses pagados	-30,936
Intereses ganados	0
Comisiones ganadas	0
Ganancia (Pérdida) en cambio	0
Ganancia (pérdida) en cambio diferida, realizada	0
Dividendos recibidos	0
Otros ingresos (gastos), neto	-12,319
Impuesto a la renta diferido	0

Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación	170,215
---	----------------

FLUJOS DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisición de propiedades, neta de ingresos por ventas	0
Incremento de Otros Activos	0
Adquisición de inversiones, neto de ingresos por ventas	0
Inversiones en compañías relacionadas, neto	0
Gastos preoperacionales	0
Comisión de riesgo cambiario	0
Diferencia en cambio diferida	0
Compras de acciones en tesorería, neta de ingresos por venta	0

Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de inversión	0
--	----------

FLUJO DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento (disminución) en documentos por pagar a bancos	
Aumento (disminución) en otros préstamos por pagar	-24,038
Aumento de obligaciones a largo plazo	-126,732
Pagos de obligaciones a largo plazo	0
Aportes de capital	0
Disminución (aumento) en inversiones temporales	0
OTROS	

Efectivo neto proveniente (utilizado) en activ. de financiación	-150,770
--	-----------------

EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

XXXXXXXXXX

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Aumento (disminución) neta durante el año	19,445
Saldo al inicio del año	213,586

FINAL DEL AÑO	233,031
----------------------	----------------

	213,518
	-19,513

RECONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL AÑO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION

UTILIDAD (PERDIDA) NETA	126,582
--------------------------------	----------------

Ajustes para reconciliar el resultado del año con el efectivo
neto proveniente (utilizado) en actividades de operación

Depreciación de propiedades - costo de ventas	0
Depreciación de propiedades - administración & ventas	0
Amortización anual - Otros Activos	0
Amortización de gastos preoperacionales	0
Amortización de comisión de riesgo cambiario	0
Amortización de diferencia en cambio diferida	0
Provisión para jubilación trabajadores, neto de pagos	0
Provisión para cuentas incobrables	0
Provisión para obsolescencia de inventarios	0
Provisión contra inversiones	0
Ganancias en cambio no realizadas	0
Pérdida (ganancia) en venta de propiedades	0
Pérdida (ganancia) en venta de herramientas especiales	0
Pérdida (ganancia) en venta de inversiones	0
Pérdida (ganancia) en venta de inversiones de compañías relacionadas	0
Incremento en valor patrimonial de compañías relacionadas, neto de dividendos recibidos	0
Pérdida (ganancia) en venta de acciones en tesorería	0
Otros créditos (cargos) a utilidades retenidas	0
Provisión para Distribución de Utilidades a Trabajadores	0
Provisión para impuesto a la renta del año 2010	0
Revalorización de Activos	0

Cambios en activos y pasivos:

Cuentas por cobrar comerciales	338,155
Inventarios	-698,394
Gastos anticipados	0
Otras cuentas por cobrar	0
Otros activos corrientes	0
Cuentas por pagar	336,007
Obligaciones Bancarias	0
Sobregiros Bancarios	0
Anticipos de clientes	0
Dividendos por pagar a Socios	0
Intereses por pagar	0
Participación de utilidades por pagar	11,803
Impuesto a la renta por pagar del año	35,703
Impuesto a la renta por pagar diferido	0
Gastos acumulados	20,359

Total ajustes

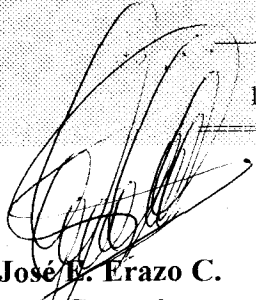
43,633

Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación

170,215

l:

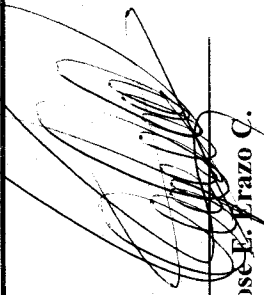

Imelda Carrión Onofre
Gerente General


José B. Erazo C.
Contador

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR
EL AÑO TERMINADO AL 31-12-2013
 (Expresado en dólares americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	RESULTADOS NIIF		TOTAL DEL PATRIM.
		FUT.CAPITALIZ.	LEGAL					
Saldo al 31-12-2012	2,000	100,000	68,559	413,779	73,456	25,892		683,686
Movimiento Año 2013			7,345					7,345
Traspaso de Utilidades			-	92,003				92,003
Utilidad Ejercicio 2013					53,126	-25,892		27,234
Saldo al 31-12-2013	2,000	100,000	75,904	505,782	126,582	-		810,268


Imelda Carrión Onofre
 Gerente General


José E. Prazo C.
 Contador Reg. 1160

Las notas adjuntas forman parte de este estado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA ROMILIZA S. A., POR EL EJERCICIO ECONÓMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

A). BASE LEGAL Y OBJETIVOS.

Importadora ROMILIZA S. A., se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 7 de Febrero de 1,994. Su objeto principal es dedicarse a la importación y comercialización al por mayor y menor de artículos como tejidos, bicicletas, artículos de bebé y otros.

B). POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, cortados al 31 de diciembre del 2013, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas detalladas en líneas que se describen más abajo. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación detallamos las principales prácticas contables en la preparación de los estados financieros:

Efectivo y Equivalente al efectivo

Son los valores de libre disposición por la Compañía, tales como el efectivo en caja y cuentas bancarias

Activos y Pasivos Financieros. Los Activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción. Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los activos financieros reconocidos, son medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Empresa clasifica sus activos financieros en:

Cuentas por Cobrar Comerciales

Otras Cuentas por Cobrar

• Cuentas Por Cobrar Comerciales

Estas cuentas son activos financieros clasificados como el activo corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad

Las Cuentas por Cobrar Comerciales pueden incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de la cartera.

- **Otras cuentas por Cobrar**

Están representadas principalmente por cuentas por cobrar a los empleados, impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo.

Pasivos Financieros en:

Obligaciones con Instituciones Financieras

Cuentas por Pagar

Otros Pasivos

- **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Son registradas inicialmente a su valor nominal, mismas que no difieren de su valor razonable pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones de presentan en el Estado de Resultado Integrales en el rubro gastos financieros.

- **Cuentas por Pagar a Proveedores y Otras Cuentas por Pagar**

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Si se espera pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

- **Ingresos y Costos de Venta**

Los Inventarios de mercadería se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de la salida de dicho inventario, el mismo que se registra en el Estado de Resultado como Costo de Venta de Mercadería. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución.

- **Valuación de propiedades, plantas y Equipos**

Las propiedades, plantas y equipos están registradas al costo revaluado. El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo las reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida en que se incurrir. Las depreciaciones se cargan a los resultados del ejercicio.

El costo de las propiedades, plantas y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo con lo que señala el estudio efectuado por peritos valuadores.

Activo	Años
Equipo de Seguridad	10
Equipo de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Radio y Comunicación	10
Vehículos	5
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.

C. EFECTIVO

Nombre de la Cuenta	2013
Caja General	77,184
Banco del Pacífico Cta.Cte.649208-8	4,027
Bco. del Pichincha Cta. Cte. 666576-4	28,275
Bco. Internacional Cta. 170060500	88,797
Bco. Rumiñahui Cta. Cte. 8020543904	1,909
Bco. Amazonas Cta. Cte. 3551004278	13,325
Suman	213,517

Los valores en caja se refieren al dinero en efectivo que la compañía mantuvo disponible según Arqueo que se realizó al 31 de diciembre del 2013.

Los saldos de las cuentas bancarias, fueron revisados contra los Estados de Cuenta emitidos por cada uno de los Bancos, verificando el registro oportuno de las transacciones y la conciliación de sus saldos de manera mensual, por lo que se determinó la razonabilidad de los mismos.

D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

Los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre del 2013, se presentan de la siguiente manera:

Cuentas	2012	2013	DIF.
Ctas. y Doc. por Cobrar Clientes No Relacionados – Locales	838,357	669,418	-168,939
Deudores Varios Relacionados Locales	124,071	34,692	-89,379
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-12,126	-76,077	-63,951
Anticipo a Comisione		261	261
Préstamos Empleados	67,112	50,967	-16,145
Suman	1,017,414	679,261	-338,153

El valor de \$669,418 corresponden a Cuentas y Documentos por cobrar a clientes no relacionados locales, que se detallan de la siguiente manera:

Deudores Varios	2,012	2,013	DIF.	%
Cuentas por Cobrar Clientes	392,324	318,329	-73,995	-23
Docum. por Cobrar Clientes	40,652	49,708	9,056	18
Cheques Posfechados	405,381	301,381	-104,000	-35
Suman	838,357	669,418	-168,939	-25

La provisión para Cuentas Incobrables se incrementó en \$ 63,951 que representa el 84,06% en relación al año anterior. Esta provisión cubre satisfactoriamente el 9,08% del total de las dos cuentas relacionadas y no relacionadas para cubrir posibles pérdidas que pueden derivarse por la falta de recuperación de la cartera de clientes.

Los Costos y Gastos Anticipados se incrementaron en \$ 49,762 que representa el 76,30% en relación al año anterior.

Cuentas	2012	2013	DIF.
Impuesto Renta Anticipada	13,083	63,233	50,150
Seguros Pagados por anticipado	2,366	1,978	-388
Suman	15,449	65,211	49,762

E. INVENTARIOS:

Cuentas	2012	2013	DIF.	%
Bicicletas (30)	157,072	162,236	5,164	3.18
Artículos de Bazar (70)	4,007	977	-3,030	-310.13
Juguetería (20)	377,984	1,285,840	907,856	70.60
Juguetería (50)	829	1,021	192	18.81
Telas (10)	1,506,870	693,451	-813,419	-117.30
Total de Inventarios	2,046,762	2,143,525	96,763	4.51
Importación en Tránsito	116,288	717,919	601,631	83.80
Suman	2,163,050	2,861,444	698,394	24.41

El total de los inventarios de mercaderías en bodega se incrementó en la suma de \$ 96,763 que representan el 0.047 %, en relación a las cifras del año anterior y el total de inventarios más la mercadería en trámite de importación se incrementó en la cantidad de \$ 601,631 o sea el 5.7 % en relación al año anterior.

F. ACTIVO FIJO:

Cuentas	2012	2013	DIF.	%
Equipos de Seguridad	12,739	15,154	2,415	15.94
Equipos de Oficina	2,445	3,232	787	24.36
Muebles y Enseres	47,414	48,935	1,521	3.11
Vehículos	93,602	68,601	-25,001	-36.44
Equipos de Computación	3,949	7,717	3,768	48.83
Total Fijo al Costo	160,149	143,639	-16,510	-11.49
(-) Depreciación Acumulada	-48,396	-59,098	-10,702	18.11
Total Activo Fijo	111,753	84,541	-27,212	-32.19

En el presente Ejercicio los Activos Fijos se incrementaron debido a la adquisición de Equipos de Seguridad y Muebles y Enseres, equipos de Computación así como la disminución de Vehículos, todo lo cual asciende a una disminución de \$ 16,510 antes de la depreciación.

G. OTROS ACTIVOS

Al cierre del 2013, la cuenta Intereses Diferidos presentan una disminución del 100 % es decir con saldo cero

Cuentas	2012	2013
Intereses Diferidos	3,038	0
Suman	3,038	0

H. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Cuentas	2012	2013	DIF.	%
Proveedores Nacionales	95,044	505,703	410,659	81.21
Proveedores del Exterior	221,411	24,174	-197,237	-815.91
Préstamos Bancarios	230,353	352,938	122,585	34.73
Suman	546,808	882,815	336,007	38.06

Los proveedores nacionales aumentaron en \$ 410,659 que representa el 81.21% en relación a las cifras de año anterior, los Proveedores del exterior tuvieron una disminución de \$197,237 que representa el 815,91% en relación al año 2012. los Préstamos Bancarios crecieron en \$ 122,585, representado por 34.73 % con relación al año anterior y que corresponde a:

BANCO	OPERCION	TASA	VENCIM.	SALDO
Internacional	0347549	10%	4-4-2014	119,081
Internacional	0450639	10%	9-2-2014	50,831
Banco Amazonas	0500296075	10.25%	25-8-2014	101,919
Banco Amazonas	0500296053	10.25%	25-08-2014	67,946
Banco amazonas –Autoplan				13,161
Suman				352,937

I. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Cuentas	2012	2013
Provisiones	73,478	89,769
Retención en la Fuente (R)	650	3,782
Retención En la Fuente IVA	1,349	7,264
Impuesto Rta. Empleados	1,796	-
IVA 12 %	76,597	73,414
Suman	153,870	174,229

Las Provisiones al cierre del Ejercicio 2013 presentan un incremento de \$.16.291. que representa el 18.15% con relación al año 2012, y está conformado de lo siguiente:

Provisiones	
Décimo Tercer Sueldo	2,967
Décimo Cuarto Sueldo	12,230
Vacaciones	6,294
Suman	21,491
Otras Provisiones	
Indemnizaciones	23,652
Jubilación	19,203
Desahucio	25,423
Suman	68,278
Total	89,769

J. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, se registran en esta cuenta varios acreedores por valores que se detallan a continuación:

Cuentas	2012	2,013	DIF.
Armada de Bicicletas	12,652	15,225	2,573
Verónica Carrión Onofre	168,515	168,515	0
Aportes al I.E.S.S. y Fondo de Reserva	5,886	7,256	1,370
Carrión Onofre Imelda M.	0	10,000	10,000
IMMCAD	1,938	108	-1,830
Carrión Alvarez Luis	27,459		-27,459
Mosquera Marlene	8,500		-8,500
Almeida Alvarez Eco.	192		-192
Suman	225,142	201,104	-24,038

K. 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 \$ **28,638**.

L. IMPUESTO A LA RENTA:

La provisión se calcula aplicando la tasa del 22 % sobre la utilidad tributable anual, en el presente ejercicio se observa un pago en exceso del anticipo determinado ya que las retenciones efectuadas por los clientes superan este valor

Utilidad después del 15%	162,284
(+) Gastos no deducibles	3,345
Saldo de Utilidad Gravable	165,629
22 % IMPUESTO A LA RENTA	36,438
(-) Anticipo I. Renta	-34,544
I.R. Causado	1,894
(+) saldo del Anticipo pendiente de Pago	21,658
Suman	23,552
(-) Retenciones en la Fuente	-37,455
Saldo a favor del Contribuyente	-13,903

DIFERENCIA DE IMPUESTO RENTA PAGADA.-

Existe diferencia de Impuesto pagado al Servicio de Rentas Internas, por cuanto la empresa no consideró para el cálculo el valor de \$ 3,345 dólares de Gastos no deducibles.

M. PASIVO A LARGO PLAZO:

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

Cuentas	2,012	2013
Sr. Luis Carrión Álvarez	2,012	1,771,217

N. PATRIMONIO

El **capital** de la Empresa es de 2000 Acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1,00 cada una.

Aporte a futuras capitalizaciones, existe un saldo de \$100.000 como que se arrastra desde el Ejercicio Económico 2005

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

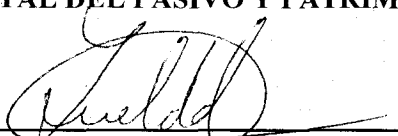
utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. En el presente ejercicio económico se incrementó esta cuenta en \$7,345, lo que equivale al 0,107 % con relación al año anterior.

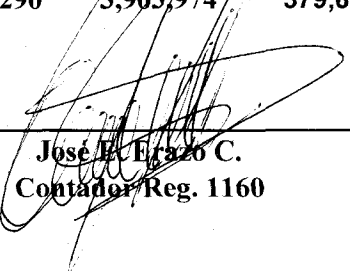
HECHOS SUBSECUENTES

Hasta la emisión de este informe por parte del Auditor Externo, no se presentaron hechos que pudieran tener un efecto relevante en los Estados Financieros.

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31/12/2013
COMPARATIVO

ACTIVOS		31/12/2012	31/12/2013	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
Caja Bancos	C	213,586	213,518	-68
Documentos y Cuentas por Cobrar	D	1,017,414	679,259	-338,155
Inventarios	E	2,163,050	2,861,444	698,394
Gastos y Pagos Anticipados		15,449	65,212	49,763
Total de Activo Corriente		3,409,499	3,819,433	409,934
ACTIVOS FIJO	F	111,753	84,541	-27,212
OTROS ACTIVOS	G	3,038	0	-3,038
TOTAL DEL ACTIVO		3,524,290	3,903,974	379,684
PASIVOS				
PASIVO CIRCULANTE				
Documentos y Ctas por Pagar	H	546,808	882,815	336,007
Gastos Acumulad. Por Pagar	I	153,870	174,229	20,359
Otras Ctas por Pagar	J	225,142	201,104	-24,038
Particip. De los Trabajadores	K	16,835	28,638	11,803
Impuesto a la Renta	L	-	35,703	35,702
Total Pasivo Circulante		942,655	1,322,489	379,834
PASIVO A LARGO PLAZO	M	1,897,949	1,771,217	-126,732
PATRIMONIO	N			
Capital		2,000	2,000	-
Aporte para Futura Capitalización		100,000	100,000	-
Reserva Legal		68,559	75,904	7,345
Resultado de años anteriores		413,779	505,782	92,003
Resultados NIIF		25,892	0	-25,892
Resultados del Ejercicio		73,456	126,582	53,126
Total Patrimonio		683,686	810,268	126,582
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		3,524,290	3,903,974	379,684


Imelda Carrión Onofre
Gerente General


José E. Haza C.
Contador Reg. 1160

Las notas adjuntas forman parte de este estado