

IMPORTADORA ROMILIZA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE
DICIEMBRE/2012

Mediante Resolución No. 08GDSC010 la Compañía IMPORTADORA ROMILIZA S.A aplico la adopción de las Normas NIF las mismas que entraron en vigencia a partir del 01 de Enero del 2012.

De acuerdo al Estado de Situación Financiera cortado al 31 de Diciembre del 2012 las notas explicativas a este Estado financiero son las siguientes:

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Son los valores de libre disposición para la Compañía tales como el Efectivo en Caja y cuentas Bancarias cuyo detalle es el siguiente:

Nombre de la Cuenta	2012
Caja General	34.743
Banco del Pacífico Cta.Cte.649208	19.757
Bco del Pichincha Cta. Cte. 4517908	22.131
Bco del Pichincha Cta. 6665764	8.738
Bco. Internacional Cta. 170060500	30.337
Bco. Rumiñahui Cta. Cte. 8020543904	1.909
Bco Amazonas Cta. Cte. 3551004278	95.971
Suman	213.586

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.

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.

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas x cobrar se reflejan en el siguiente cuadro, del cual el 82% corresponden al flujo de nuestra cartera de clientes por las transacciones de ventas

Cuentas	2011	2012
Ctas. y Doc. por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	996,985	838,357
Deudores Varios Relacionados Locales	88,237	124,071
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-11,414	-12,126
Préstamos Empleados	33,727	67,112
Suman		1,017,414

El valor de \$838.357 de Cuentas y Documentos por cobrar a clientes no relacionados locales, se detalla de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar Clientes	392.324
Documentos por Cobrar Clientes	40.652
Cheques Postfechados	405.381
Suman	838.357

La provisión para Cuentas Incobrables disminuyó en \$712 que representa el -6% en relación al año anterior, que cubren satisfactoriamente las pérdidas que pueden derivarse por la falta de recuperación de la cartera de clientes.

Los Costos y Gastos Anticipados se incrementaron en \$7.196 que representa el 122.24% .

Cuentas	2011	2012
1 % Impuesto Renta	5.887	13.083

3. INVENTARIOS

Nuestros saldos corresponden a los valores de Inventario final y Mercaderías en Tránsito los mismos que corresponden a un 100% importado y están clasificados por rubros e ítems de mercaderías, el mismo que es detallado a continuación y haciendo una comparación con el año 2011

Cuentas	2011	2012	DIF.	%
Bicicletas (30)	275.705	157.072	-118.633	-0.43
Artículos de Bazar (70)	5.462	4.007	-1.455	-0.27
Juguetería (20)	748.298	377.984	-370.315	-0.49
Juguetería (50)	-	829	829	
Telas (10)	1.024.323	1.506.870	482.547	0.47
Total de Inventarios	2.053.789	2.046.762	-7.026	-0.003
Importación en Tránsito	218.203	116.288	-101.915	-0.47
Suman	2.271.992	2.163.050	-108.942	-0.05

El total de los inventarios de mercaderías en bodega disminuyó en la suma de \$ 7.026 que representan el 0.003 %, en relación a las cifras del año anterior y el total de inventarios más la mercadería en trámite de importación disminuyó en la cantidad de \$ 108.942 o sea el -0,05% en relación al año anterior.

4. ACTIVO FIJO

El detalle de nuestros activos fijos lo reflejamos en el siguiente cuadro explicativo

Cuentas	2011	2012
Equipos de Seguridad	14.095	12.739
Equipos de Oficina	3.787	2.445
Muebles y Enseres	31.055	47.414
Equipos de Radio y Comunicación	1.626	-
Vehículos	65.754	93.603
Equipos de Computación	21.925	3.948
Total Fijo al Costo	138.242	160.149
(-) Depreciación Acumulada	-61.205	-48.396
Total Activo Fijo	77.037	111.753

En el presente Ejercicio los Activos Fijos se incrementaron debido a la adquisición de Muebles y enseres y Vehículos

5. OTROS ACTIVOS

A continuación se informa un cuadro correspondiente a los seguros anticipados e intereses diferidos los mismos que han tenido una disminución comparados con el año anterior

CUENTAS	2011	2012
Seguros anticipados	5.886,00	2.366,00
Intereses Diferidos	4.618,00	3.038,00
Suman	10.504,00	5.404,00

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Cuentas	2011	2012
Proveedores Nacionales	16.828	95.044
Proveedores del Exterior	201.425	221.411
Préstamos Bancarios	247.981	230.353
Suman	466.234	546.808

Los prestamos con el Banco amazonas constituyen capital de trabajo y un vehiculo que es para el servicio de transporte de carga de la Compañía. El detalle de las operaciones con el Banco son las siguientes:

Banco	Operc.	Tasa	Vencimiento	Saldo
Amazonas	56240	9,76	06/09/2013	153,645
Amazonas	56283	9,76	13/06/2013	56,337
Amazonas	-Autoplan Compra Vehículo			20,371
			Suman	230,353

7. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Detallamos un cuadro explicativo de estas cuentas:

Cuentas	2011	2012
Provisiones	127.294	73.478
Retención en la Fuente (R)	931	650
Retención En la Fuente IVA	1.274	1.349
Impto Rta Empleados	591	1.796
IVA 12 %	98.707	76.597
Suman	228.796	153.870

Las Provisiones al cierre del Ejercicio 2012 presentan una disminución de \$.53.816, que representa el -42% con relación al año 2011, y está conformado de lo siguiente:

Beneficios Sociales	
Décimo Tercer Sueldo	2.563
Décimo Cuarto Sueldo	11.036
Vacaciones	2.792
Suman	16.391

Otras Provisiones	
Indemnizaciones	10.267
Desahucio	18.218
Impuesto Divisas	5.768
Jubilación	22.833
Suman	57.087
Total	73.478

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, se registran en esta cuenta varios acreedores por valores que se detallan a continuación:

NOMBRES	2011	2012
Carrión Onofre Verónica	224.256	168.515
Armada de Bicicleta	5.537	12.652
Carrión Alvarez Luis	18.910	27.459
Mosquera Marlene		8.500
Almeida Gustavo Econ.		192
Saavedra Cuenca Angel	110.000	-
IMMCAD (Fact Dep de clientes)		1.938
Aportes al I.E.S.S. Fdos de Reserva	4.633	5.886
Suman	363.336	225.142

9. 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 \$ **16.835**

10. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión se calcula aplicando la tasa del 23 % 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

23 % Impuesto Causado	21,941
(-) Anticipo pagado	-12,225
(-) Crédito Tributario de años anteriores	-
(-) Retención en la fuente	-13,083
Saldo a Favor	-3,367

11. 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.

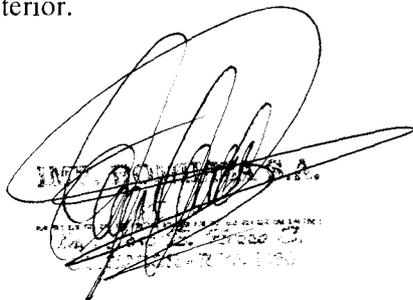
Cuentas	2011	2012
Sr. Luis Carrión Álvarez	1.872.801	1.897.949

12. 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 se incrementó en \$28.987, lo que equivale al 73.25% con relación al año anterior.



INT. DOMINIOS S.A.
CALLE 10 N. 1000 - QUITO - ECUADOR
TEL: 02 222 2222

