

IMPORTADORA ROMILIZA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONOMICO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

De acuerdo al Estado de Situación Financiera cortado al 31 de Diciembre del 2013 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	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 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 por cobrar se reflejan en el siguiente cuadro, el cual corresponden al flujo de nuestra cartera de clientes por las transacciones de ventas.

Cuentas	2013
Ctas. y Doc. por Cobrar Clientes No Relacionados – Locales	669,418
Deudores Varios Relacionados Locales	34,692
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-76,077
Préstamos Empleados	51,228
Suman	679,261

El valor de \$669.418 de Cuentas y Documentos por cobrar a clientes no relacionados locales, se detalla de la siguiente manera:

Deudores Varios	2,013
Cuentas por Cobrar Clientes	318,329
Docum. por Cobrar Clientes	49,708
Cheques Posfechados	301,381
Suman	669,418

Los Costos y Gastos Anticipados se incrementaron en \$50.156 que representa el 383.36%

Cuentas	2012	2013
1% Impuesto Renta	13.083	63.233

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 2012

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.

4. ACTIVO FIJO

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

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.

5. OTROS ACTIVOS

Al cierre del 2013, la cuenta de interese diferidos fueron canceladas con cargo a la cuenta de gastos intereses financieros.

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

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar en el año 2013 ascienden a \$882.815 que comparados con el año 2012 que fue \$546.808, reflejan un incremento de \$336.007 con un total de 38.06% de incremento. Se hicieron operaciones de préstamos bancarios para capital de trabajo a mediados del año 2013 y cuya cancelación total termina en abril de 2014. Detallo los cuadros de estas cuentas.

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

BANCO	OPERCION	TASA	VENCIM.	SALDO
Internacional				169,912
Banco Amazonas				169864
Banco amazonas –Autoplan				13,161
Suman				352,937

7. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Las cuentas de gastos acumulados por pagar corresponden a provisiones, impuesto a la renta, (retenciones), retenciones de IVA 12% por ventas; lo que detallamos en un cuadro comparativo con el año 2012

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
Impto 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

8. 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

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 \$ **28,638**.

10. 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

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	2,012	2013
Sr. Luis Carrión Álvarez	1,897,949	1,771,217

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 en \$7,345, lo que equivale al 0,107 % con relación al año anterior.