

IMPORTADORA ROMILIZA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONOMICO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

De acuerdo al Estado de Situación Financiera cortado al 31 de Diciembre del 2014 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	2014
Caja General	118,164.00
Banco del Pacífico Cta.Cte.649208-8	1,016.00
Bco. del Pichincha Cta. Cte. 666576-4	10,449.00
Bco. Internacional Cta. 170060500	102,263.00
Bco. Rumiñahui Cta. Cte. 8020543904	1,394.00
Bco. Amazonas Cta. Cte. 3551004278	317,526.00
Suman	550,812.00

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	2014
Ctas. Y Doc. por Cobrar Clientes No Relacionados – Locales	850.819
Deudores Varios Relacionados Locales	48.265
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-30.625
Préstamos Empleados	28.955
Suman	897.414

El valor de \$850.819 de Cuentas y Documentos por cobrar a clientes no relacionados locales, se detalla de la siguiente manera:

CUENTAS CLIENTES	2014
Cuentas por Cobrar Clientes	389.642
Doc. por Cobrar Clientes	130.371
Cheques Posfechados	330.806
Suman	850.819

Los Gastos e impuestos Anticipados disminuyeron en \$9.543.00 que representa el 11.07%

Cuentas	2013	2014
1% Impuesto Renta	63.233	53.690

3. INVENTARIOS

El total de los inventarios de mercaderías en bodega se incremento en la suma de \$1.125.150. Que representa el 52.49% en relación a las cifras del año anterior y el total de inventarios más la mercaderías en tránsito que tuvo un incremento en la cantidad de \$ 528.145 o sea el 54.29% en relación al año anterior

Cuentas	2013	2014	DIF.	%
Inventarios	2,143.525.00	3,268.675.00	1,125.150.00	52.49
Mercaderías en Tránsito	719.919.00	120.914.00	599.005.00	-83.21

4. ACTIVO FIJO

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

Cuentas	2013	2014	DIF.	%
Equipos de Seguridad	15.154	15.154	-	
Equipos de Oficina	3.232	1.793.	- 1.439	- 80.25
Muebles y Enseres	48.935	49.983	1.048	0,21
Vehiculos	68.601	74.330	5.729	0.83
Equipos de Computación	7.717	3906.	- 3.811	- 97.5
Total Fijo al Costo	143.639	145.166	1.527	1.05
			15.888	21.18
(-) Depreciación Acumulada	-59.098	-74.986		1
Total Activo Fijo	84.541	70.180	14.361	- 20.46

En el presente Ejercicio los Activos Fijos tuvo una disminución debido a la regularización de equipos de computación y de Equipos de Seguridad los mismos que hubo excedente en depreciación pues algunos activos cumplieron su ciclo de vida útil.

5. OTROS ACTIVOS

Al cierre del 2014 la cuenta de seguros anticipados reflejan el saldo por seguros de ACTIVOS de la CIA.

Cuentas	2013	2014
SEGUROS ANTICI.	1.978	3.238
Suman	1.978	3.238

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar en el año 2014 ascienden a \$ 1.228.879 que comparados con el año 2013 que fue \$546.808, reflejan un incremento de \$ 882.815 con un total de 389.20% de incremento. Se hicieron operaciones de préstamos bancarios para capital de trabajo a mediados del año 2014 y cuya cancelación total termina en JUNIO de 2015. Detallo los cuadros de estas cuentas.

Cuentas	2013	2014	DIF.
Proveedores Nacionales	505.703	341.820	-163.883
Proveedores del Exterior	24.174	1.604	- 22.570
Préstamos Bancarios	352.938	885.454	532.516
Suman	882.815	1228.878	336,007

BANCO	SALDO
Internacional	625.326
Banco Amazonas	254.130
Banco amazonas –Autoplan	5.998
Suman	885.454

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 con los Saldos al 2014

Cuentas	2014
Provisiones	105.719
Retención en la Fuente (R)	1.497.
Retención En la Fuente IVA	2.290
Impto Rta Empleados	130
IVA 12 %	65.957
Suman	175.593

Las Provisiones al cierre del Ejercicio 2014 presentan un incremento de \$.15.950 que representa el 17.76% con relación al año 2013, y está conformado de lo siguiente:

Provisiones	
Décimo Tercer Sueldo	2.272
Décimo Cuarto Sueldo	12.274
Vacaciones	9.801
Suman	24.347

Otras Provisiones	
Indemnizaciones	22.477
Jubilación	27.053
Desahucio	31.84
Suman	81.37

Total	105.717
--------------	----------------

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2014, se registran en esta cuenta varios acreedores por valores que se detallan a continuación:

Cuentas	2014
Armada de Bicicletas	13,412
Verónica Carrión Onofre	108,515
Aportes al I.E.S.S. y Fondo de Reserva	7,557
Romina Carrión Onofre	101,240
Immcao-Facts. Clientes	2,314
Carrión Álvarez Luis	12,000
Suman	245,038

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 \$ **43.703**

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%	247.650
	17.483
(+) Gastos no deducibles	
Saldo de Utilidad Gravable	265.133
	58.329
22 % IMPUESTO A LA RENTA	
(-) Anticipo – Retenciones-Dif.Año Ant.	-53.691
I.R. Causado A Pagar	4639

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	2,013	2014
Sr. Luis Carrión Álvarez	1.771.217	2.213.792

12. PATRIMONIO

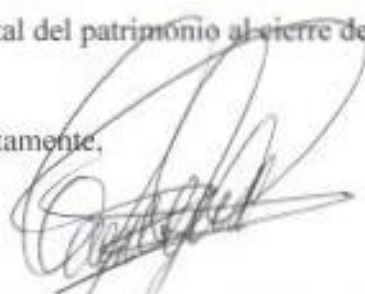
El **capital** de la Empresa es de 2000 Acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1,00 cada una.

Aporte a futuras capitalizaciones, existe un saldo de \$100.000 el mismo que no se ha hecho trámite de aumento.

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 a \$10.648 lo que equivale al 0,140% con relación al año anterior.

El total del patrimonio al cierre del año es de \$999.588,44

Atentamente,



JOSE ENRIQUE ERAZO CORTEZ
CONTADOR GENERAL
REF. 1160