

NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPAÑÍA IMPORTADORA ROMILIZA S. A.,
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

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

Banco	Cta. Cte.	2015
Caja		107 850
Banco Pacífico	6492088	-3 251
Banco Pichincha	3123827404	18 876
Banco Internacional	170060500	43 076
Banco Amazonas	3551004278	355 130
Total Caja Bancos		521.679

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 2015.

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.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

• Cuentas Por Cobrar Comerciales

Estas cuentas corresponden a los saldos pendientes de nuestros clientes, por concepto de venta de mercadería

• Provisión de cuentas incobrables

La provisión para Cuentas Incobrables aumento en S -16.543 que representa el 54.02% en relación al año anterior. Esta provisión cubre satisfactoriamente el 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.

• Otras cuentas por cobrar

Corresponde a deudas que mantienen los accionistas

• **Crédito tributario**

Corresponde a los anticipos pagados y a las retenciones de nuestros clientes realizadas en el ejercicio fiscal correspondiente.

Los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre del 2015. se presentan de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2015
Ctas y Dctos x Cobrar	450.558
Cheques de Clientes	283.448
Total	734.006
Provisión Ctas por Cobrar	-47.168
Total	686.839
Otras Cuentas por Cobrar	25.411
Crédito Tributario	47.454
Total	759.704

INVENTARIO:

El total de los inventarios de mercaderías en bodega disminuyó en la suma de \$ - 503.753 que representan el -15,41 %, en relación a las cifras del año anterior y el total de inventarios más la mercadería en trámite de importación tuvo un incremento en la cantidad de \$ 263.054 o sea el 217,55% en relación al año anterior. A continuación se detalla el saldo del inventario al 31 de diciembre del 2015.

CUENTAS	AÑO 2015
Inventarios	2.764.922
Mercadería en Tránsito	383.968
Total	3.148.890

La mercadería en tránsito corresponde a:

Nombre	Valor
Reasun Inetrnational-Vent	105.501
Haian Zhiheng	56.983
Wujiag Silk Jet	37.808
Sunrisingcn CO Limited	22.185
Realsun Inter	7.958
Mayfactiru Indust	787
Shaoxing Conty Zehao	79.397
Ningbo Peince Toys	53.547
Shandong Qiyue	5.815
Taizhaou Bowei	13.986
Total	383.968

ACTIVO FIJO:

Estos activos se registran al costo de adquisición y son depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo Fijo, manteniendo la consistencia con periodos anteriores.

COSTO	Equipo Segurida d	Equipo de Oficina	Muebles y Enseres	Equipo Computac.	Vehiculo s	TOTAL
Saldo al 01 Enero de 2014	15 154	1 793	49 983	3 906	74 329	145 165
Incre-/Dismin 2015	4 269	1 508	58 216	1 951	47 453	113 397
Saldo al Diciembre 2015	19 423	3 301	108 199	5 857	121 782	258 562
Dep-Acum a Dic-2014	9 196	722	23 855	1 118	40 095	74 986
Increment/Disminuc 2015	1 779	282	6 631	1 638	20 458	30 789
Dep-Acum a Dic-2015	10 975	1 004	30 486	2 756	60 553	105 775
Saldo al 31 Diciembre 2015	8.447	2.297	77.714	3.101	61.229	152.788

Los activos fijos incrementaron en la cantidad de \$ 113.397 que equivale al 78.12 %, con respecto al año anterior. Se observa de igual manera un incremento en Depreciación Acumulada por \$ 30 789 que representa el 41.06% con relación al año anterior.

OTROS ACTIVOS

Al cierre del 2015, la cuenta Seguros y Publicidad Anticipada tienen un incremento de \$ 4.502.

CUENTAS	AÑO 2015
Seguros pagados por Anticipado	6 741
Publicidad Anticipada	1 000
Suman	7.741

PASIVO CORRIENTE:

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio.

CUENTAS	AÑO 2015
Proveedores Nacionales	25 386
Proveedores Exterior	1 604
Suman	26.990
Obligaciones Tributarias (SRI)	97 834
Sobregiro bancario	3 252
Obligaciones IEES	7 679
Beneficios Sociales	23 600
Otras Cuentas por Pagar	697 994
Utilidad de trabajadores 15%	47 861
Impuesto a la Renta 22%	63 949
Total Varias Obligaciones	942.170
Total Ctas. por Pagar	969.160

Los proveedores nacionales disminuyeron en \$ -316.434 que representa el - 92.57% en relación a las cifras de año anterior

Proveedores Nacionales está conformado por

Nombre	Valor
Marga S A	1 807
Hispana Seguros	752
Diners Club del Ecuador	285
Visa Banco Amazonas	14 545
Imp Maria Mercedes	7 998
Suman	25.386

Proveedores exterior corresponde a la Ningbo Prince Toy Co Ltda con la cantidad de \$ 1.604.00

Las Obligaciones Bancarias corresponde a:

Institución	Fecha Concesión	Vencimiento	No. Operación	Tasa interés	Saldo Pendiente
Banco Internacional	30/07/2015	30/06/2016	380321	10 21%	89 267
Banco Amazonas	12/04/2015	03/07/2015	66904	9 26%	105 000
Totales					194.267

Obligaciones con el SRI

Conceptos	Año 2015
IVA 12%	95 191
Retenciones Iva	1 554
Retenciones en la Fuente	1 089
Total	97.834

Las Obligaciones con el IESS de los aportes a esta institución tienen la cantidad de \$ 7.679

Las Provisiones de los beneficios sociales al cierre del Ejercicio 2015 presentan la cantidad de \$ 23.600 y está conformado de lo siguiente

Conceptos	Valor
Decimo Tercer Sueldo	4 811
Decimo Cuarto Sueldo	11 924
Vacaciones	6 866
Suman	23.600

Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2015, suman el valor de \$697.994 se registran en esta cuenta varios acreedores.

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 \$ **47.861**.

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 **\$ 63.949**

Utilidad ejercicio	319.071
15% Participación Trabajadores	47.861
Utilidad después del 15%	271.211
(+) Gastos no deducibles	19.468
Saldo Utilidad Gravable	290.679
Impuesto A la renta causado	63.949

PASIVO A LARGO PLAZO:

Corresponde al préstamo efectuado por los accionistas en años anteriores, los mismos que no tienen plazo de vencimiento, ni causan intereses; además se detallan las provisiones para futuras liquidaciones de los empleados y están conformadas por:

Cuentas	2015	2014	Variación
Préstamos Accionistas	2.114.945	2.213.792	-98.848
Indemnizaciones	30.472	22.477	7.995
Provisiones por Jubilación	34.753	27.053	7.700
Provisiones por Desahucio	43.608	31.840	11.768
Suman	2.223.778	2.295.162	-71.385

Para Provisiones de Jubilación y Desahucio, se han registrado por proyección de la empresa, debido que el mismo no tiene reporte del estudio actuarial emitido por un profesional especializado en la rama, la empresa considera como **gasto no deducible** la cantidad de \$ 19.468 para el pago de impuesto.

PATRIMONIO

El **capital** de la Empresa es de 2.000 Acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1.00 cada una.

Conceptos	2015
Capital Suscrito Pagado	2 000
Aportes Futura Capitalización	100.000
Reserva Legal	107.495
Resultados acumulados	790.094
Utilidad del Ejercicio	207 261
TOTAL PATRIMONIO	1.206.850

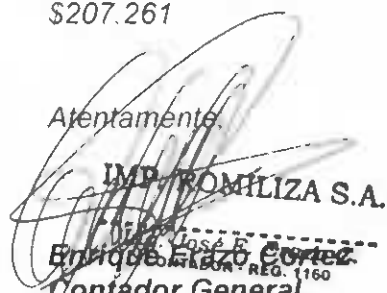
Aporte a futuras capitalizaciones, existe un saldo de \$100.000 como que se arrastra desde el Ejercicio Económico 2005

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 \$18.932, lo que equivale al 21.38 % con relación al año anterior.

Resultados acumulados, Los resultados acumulados al 31 de Diciembre suman \$790.094 de los mismos que ya se habían destinados los valores correspondientes a la reserva legal

Utilidad del ejercicio, La utilidad del ejercicio neta, en el presente ejercicio fue de \$207.261

Atentamente,


IMP. ROMILIZA S.A.
Enrique Estroza Cortez
CONTADOR REG. 1160
Contador General
Reg. 1160