

# IMPORTADORA ROMILIZA S.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

### CAJA BANCOS

Los saldos de Caja son valores en efectivo que se disponen para adquisiciones emergentes mínimas y fondos para vueltos de las diferentes dependencias, de los cuales se realizó sus respectivos arqueos de caja.

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 conciliando sus saldos de manera mensual, por lo que se determinó la razonabilidad de los mismos.

Cuentas	Cta.Cte.	2018
Caja		80.628
Banecuator	3-00121009-2	490
Banco Pacífico	649208-8	28.041
Banco Pichincha	3123827404	51.362
Banco Pichincha	6665764	0
Banco Internacional	170060500	37.437
Banco Amazonas	3551004278	178.100
<b>Total Caja Bancos</b>		<b>376.058</b>

### INVERSIONES

Institución	D. Concesión	Vencimiento	No. Operac.	Valor
Banco Amazonas	28/12/2018	07/01/2019	71660	110.000
<b>Totales</b>				<b>110.000</b>

Inversiones corresponde a Póliza del Banco Amazonas.

### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

Los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre del 2018, se presentan de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Ctas.y Dctos. x Cobrar	777.659	621.141
Cheques de Clientes	1.089.869	766.246
<b>Total</b>	<b>1.867.528</b>	<b>1.387.387</b>

Provisiòn Ctas por Cobrar	-43.062	-40.387
Total	1.824.467	1.347.000
Otras Cuentas por Cobrar	44.136	276.155
Crédito Tributario	68.565	75.823
Total	1.937.168	1.698.978

Cheques posfechados por ventas efectuadas a 30-60 y 90 días sin que afecte a cartera vencida.

La provisión para Cuentas Incobrables aumento en \$ -2.675 que representa el -6.62 % 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

Este rubro lo conforman:

Nombre	Valor
Empleados	1.742
Varios Deudores	41.096
Anticipos Comisiones	1.298
Total	44.136

El Crédito Tributario está conformado por:

Nombre	Valor
Retenciones en la Fuente	49.075
Imp.Rta. Anticip.	19.490
Total	68.565

#### INVENTARIO:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	%
Inventarios	2.876.421	2.606.339	270.082	10,36%
Mercadería en Tránsito	249.053	417.532	-168.479	-40,35%
<b>Total</b>	<b>3.125.475</b>	<b>3.023.871</b>	<b>101.604</b>	<b>3,36%</b>

El total de los inventarios se incrementó en la suma de \$ 101.604 que representan el -3.36%, en relación al año anterior.

La mercadería en tránsito corresponde a:

Nombre	Valor
Haian Zhiheng	12.253
Sunrisingcn Co	42.872

Silver And Stone	59.245
Changxing Goodlook	28.142
Guangzhou Aim	47.326
Taizhou Bowei	59.216
<b>Total</b>	<b>249.053</b>

### ACTIVO FIJO:

Los saldos de Propiedades, Plantas y Equipos (activo Fijo), al 31 de diciembre son los siguientes:

COSTO	Terrenos	Edificios	Equipo Seguridad	Equipo de Oficina	Muebles y Enseres	Equipo Computac.	Vehículos	TOTAL
Saldo al 01 Enero de 2017	0	0	22.789	4.690	114.058	11.136	89.053	241.726
Incre,-/Dismin. 2018	875.762	688.102	0	0	0	-8.730	50.616	1.605.748
Saldo al Diciembre 2018	875.762	688.102	22.789	4.690	114.058	2.406	139.669	1.847.476
Dep-Acum.a Dic-2017		0	15.381	1.912	53.112	9.792	27.043	107.221
Increment/Disminuc -2018		8.732	2.279	469	11.407	-7.871	19.516	34.531
Dep-Acum.a Dic-2018		8.732	17.660	2.381	64.519	1.921	46.559	141.772
Saldo al 31 Diciembre 2018		679.370	5.129	2.309	49.538	485	93.110	1.705.700

Los activos fijos se incrementaron en la cantidad de \$ 1.605.78 que equivale al 664.28 %, con respecto al año anterior, particularmente por la compra de terreno y edificio. Se observa de igual manera el incremento en Depreciación Acumulada por \$ 34.531 que representa el 32.20% con relación al año anterior.

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.

### OTROS ACTIVOS

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Seguros pagados por Anticipado	6.975	6.638
<b>Suman</b>	<b>6.975</b>	<b>6.638</b>

## PASIVO CORRIENTE:

Al cierre del ejercicio 2018 las cuentas por pagar presentan un incremento de \$53.534 que equivale al 39.65% y lo conforman el siguiente detalle:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Proveedores Nacionales	33.148	109.698
Proveedores Exterior	155.387	25.303
<b>Suman</b>	<b>188.535</b>	<b>135.001</b>
Obligaciones Bancarias	1.209.842	957.031
Obligaciones Tributarias (SRI)	152.350	121.078
Obligaciones IESS	11.218	9.495
Beneficios Sociales	29.852	26.198
Otras Cuentas por Pagar	199.179	2.475
Utilidad de trabajadores 15%	96.346	76.084
Impuesto a la Renta	141.311	98.856
<b>Total Varias Obligaciones</b>	<b>630.256</b>	<b>334.186</b>
<b>Total Ctas. por Pagar</b>	<b>2.028.632</b>	<b>1.426.218</b>

Proveedores Nacionales está conformado por:

Nombre	Valor
Jaime Franco	1.452
Acgroup S.A.	9.982
Hispana de Seguros	3.366
Vicustodia Cia. Ltda.	839
Visa	4.636
Imp. Maria Mercedes	3.068
Asia Hipping Ecuador S.A.	4.881
Starcargo Cia. Ltda.	2.421
Jorge Joniaux	423
Proveedores varios	2.080
<b>Suman</b>	<b>33.148</b>

Proveedor exterior corresponde a:

Nombre	Valor
Vway Cia. Ltda.	115.409,03
Adinah Metal Industrie	39.977,98
<b>Suman</b>	<b>155.387,01</b>

Las Obligaciones Bancarias corresponde a:

Institución	F. Concesión	Vencimiento	No.Operac.	Interes	Saldo Pendiente
Banco Internacional	01/06/2017	30/09/2018	503316-520530	9,33%	322.485
Banco Internacional	28/12/2018	27/04/2020	520532	9,33%	235.041
Banco Internacional	06-07-	27/04/2020	72912	9,33%	217.949
Banco Amazonas	29/12/2018	20/10/2020	76685	9,33%	220.000
Banco Amazonas	21/11/2018	18/11/2019	76897	9,33%	46.001
Banco Amazonas	10/10/2018	19/09/2019	71558	9,33%	168.365
<b>Totales</b>					<b>1.209.842</b>

Obligaciones con el SRI.

Conceptos	Año 2018
IVA 12%	129.085
Retenciones Iva	3.943
Retenciones en la Fuente	18.792
Impuesto empleados	530
<b>Total</b>	<b>152.350</b>

Las Obligaciones con el IESS de los aportes a esta institución tienen la cantidad de \$ 11.218.

Las Provisiones de los beneficios sociales al cierre del Ejercicio 2018 presentan la cantidad de \$ 29.852 y está conformado de lo siguiente:

Conceptos	2018
Décimo Tercer Sueldo	5.132
Décimo Cuarto Sueldo	14.608
Vacaciones	10.112
<b>Suman</b>	<b>29.852</b>

Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2018, se registran en esta cuenta varios acreedores por valores que se detallan a continuación:

Conceptos	Valor
Provis. Salida Divisas	5.658
Euris Rivera	1.708
Luis Carrion	118.000
Imelda Alvarez	43.230
Jorge Vera	1126,65
Lin Pinchi	20.000

Shun Xiaojun	3.000,00
Rosa Romero	5.600,00
Sueldo	855,59
<b>Suman</b>	<b>199.178,73</b>

#### **PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES:**

De conformidad con las leyes vigentes, debe destinarse el 15 % de la ganancia líquida anual antes del Impuesto sobre la renta para repartirlo entre los trabajadores de la empresa. En el presente ejercicio económico se determinó que el 15 % para los trabajadores es de \$ 96.346.

#### **IMPUESTO A LA RENTA:**

Conciliación tributaria contable del impuesto a la renta corriente.- De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de Socios nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de los Socios personas naturales residentes en Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Utilidad ejercicio	642.305
15% Participación Trabajadores	96.346
Utilidad antes de impuestos	545.959
(+) Gastos no deducibles	19.286
<b>Saldo Utilidad Gravable</b>	<b>565.245</b>
25% Impuesto Causado	141.311

#### **PASIVO A LARGO PLAZO:**

Corresponde al préstamo efectuado por el principal accionista, los mismos que no tienen plazo de vencimiento, ni causan intereses y las provisiones para futuras liquidaciones de los empleados y están conformadas por:

Cuentas	2018	2017
Obligaciones Bancarias	521.998,98	0
Prestamos Accionistas	2.607.478	2.402.673

Arriendo recibido	37.824	0
Indemnizaciones	0	8.755
Provisiones por Jubilación	45.107	46.153
Provisiones por Desahucio	56.038	49.656
<b>Suman</b>	<b>3.268.445</b>	<b>2.507.238</b>

### Obligaciones Bancarias

Institución	F.Consesión	Vencimiento	No.Operac.	Interés	Saldo Pendiente
Banco Internacional	01/06/2017	30/09/2018	520532	9,33%	521.999
<b>Totales</b>					<b>521.999</b>

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

Cuentas	2018
Luis Carrión Álvarez	2.489.878
Romina Carrión Onofre	117.600
<b>Suman</b>	<b>2.607.478</b>

### Jubilación Patronal

Mediante resolución en el Registro Oficial No 421 del 28 de Enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal, mencionada en el código de trabajo, sin perjuicio de la que les correspondan según la Ley del Seguro Social Obligatorio.- De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.- Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido 20 años, y menos de 25 años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Esta provisión también la señala la Sección 28 Beneficio a los Empleados de la NIIF.

### Bonificación por Desahucio

Según el Código de Trabajo, la compañía tiene un pasivo por indemnización con los trabajadores que se separan bajo ciertas circunstancias. Una parte del pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos trabajadores.- El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser retribuidos al periodo del servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad del beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de la hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos

beneficios, Esta hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades del pago de estos beneficios.

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 \$ 6.382 para el pago de impuesto.

#### K. PATRIMONIO

Conceptos	2018	2.017	Variación	%
Capital Suscrito Pagado	2.000	2.000	-	0,00%
Reserva Legal	184.813	151.584	33.229	21,92%
Resultados acumulados	1.372.840	1.133.591	239.249	21,11%
Utilidad del Ejercicio	404.648	332.289	72.359	21,78%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.964.300</b>	<b>1.619.464</b>	<b>344.836</b>	<b>21,29%</b>

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.

**Reserva Legal**, de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador. Art. 297 que dice: Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

En el presente ejercicio económico se incrementó esta cuenta en \$33.229 lo que equivale al 21.92 % con relación al año anterior, y ésta por encima del 50% del capital de la compañía, incumpliendo la disposición de dicho artículo.

#### L. INGRESOS

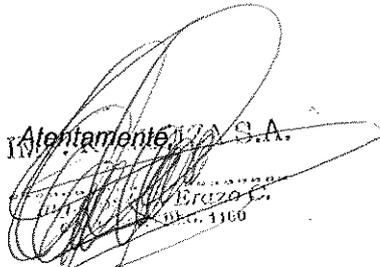
El resumen de los ingresos operacionales de la compañía son:

	Al 31 dic- 2018
Ventas	7.743.276
Total	7.743.276

#### GASTOS OPERACIONALES

El resumen de gastos operacionales reportados en los estados financieros tenemos:

	Al 31 dic-2018
Sueldos	389.646
Beneficios Sociales	120.775
Aportaciones IESS	75.842
Honorarios	44.566
Mantn. Y reparaciones	40.606
Depreciaciones	45.361
Deterioro de Inventarios	
Promoción y Publicidad	6.210
Gastos de viajes	38.735
Gastos de gestión	16.188
Servic Y Suministro materiales	35.448
Arrendamientos	138.000
Combustible y Lubricantes	17.328
Seguros	35.941
Otros	91.793
Gastos Operacionales	1.096.440


  
 Importadora Romiliza S.A.

**JOSE ENRIQUE ERAZO JOSE**  
**CONTADOR GENERAL**  
**IMPORTADORA ROMILIZA S.A.**  
**REG. 1160**