

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2019

A. CAJA BANCOS

Cuentas	Cta.Cte.	2019	2018
Caja		109.222	80.628
Banecuador	3-00121009-2	490	490
Banco Pacífico	649208-8	5.447	28.041
Banco Pichincha	3123827404	132.215	51.362
Banco Internacional	170060500	22.875	37.437
Banco Amazonas	3551004278	368.191	178.100
Total Caja Bancos		638.441	376.058

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.

B.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

Los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre del 2019, se presentan de la siguiente manera:

CUENTAS	2019	2018
Ctas.y Dctos. x Cobrar	973.218	777.659
Cheques de Clientes	1.074.541	1.089.869
Total	2.047.759	1.867.528
Provisión Ctas por Cobrar	-52.699	-43.062
Total	1.995.060	1.824.467
Otras Cuentas por Cobrar	14.046	44.136
Crédito Tributario	60.667	68.565
Total	2.069.773	1.937.168

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

La provisión para Cuentas Incobrables aumento en \$ -9.637 que representa el -22.38 % 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	3.443
Varios Deudores	9.932
Ctas.x Cobrar Acc.V.Carrion	672
Total	14.046

El Crédito Tributario está conformado por:

Nombre	Valor
Retenciones en la Fuente	38.645
Imp.Rta.Divide.Anticip.	22.022
Total	60.667

C. INVENTARIO:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Inventarios	1.758.505	2.876.421
Mercadería en Tránsito	282.848	249.053
Total	2.041.353	3.125.475

El total de los inventarios disminuyó en la suma de \$ -1.117.917 que representan el -38.86%, en relación al año anterior.

La mercadería en tránsito corresponde a:

Nombre	Valor
Sunrisingcn Co	40.118
Guangzhou Bai Sheng	93.262
Shaoxing Zehao Trade	77.429
Haian Zhiheng Textile	18.943
Shandong Qiyue Children	8.975
Vway Co Ltd	16.086
Silver And Stone	28.034
Total	282.848

D. ACTIVO FIJO:

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

COSTO	Terrenos	Edificios	Equipo				Vehículos	TOTAL
			Equipo Seguridad	de Oficina/e Intalac	Muebles y Enseres	Equipo Computac.		
Saldo al 01 Enero de 2018	875.762	688.102	22.789	4.690	114.058	2.406	139.669	1.847.475
Incre./Dismin. 2019	0	0	-5.699	110.648	-62.931	12.182	0	54.199
Saldo al Diciembre 2019	875.762	688.102	17.090	115.338	51.127	14.588	139.669	1.901.675
Dep-Acum.a Dic-2018		8.732	17.660	2.381	64.519	1.921	46.559	141.772
Increment/Disminuc-2019		34.405	-4.934	32.016	-34.600	1.685	27.933	56.505
Dep-Acum.a Dic-2019		43.137	12.726	34.397	29.919	3.606	74.492	198.277
Saldo al 31 Diciembre 2019		644.965	4.364	80.941	21.208	10.982	65.177	1.703.398

El incremento de \$ 110.648, de Equipo de Oficina, e Instalaciones, se presenta por la adquisición de Equipo Médico, Instalación Equipo Médico y Red Hidráulica, e Instalaciones

Los activos fijos se incrementaron en la cantidad de \$ 1.605.78 que equivale al 2.93 %, con respecto al año anterior. Se observa de igual manera el incremento en Depreciación Acumulada por \$ 56.505 que representa el 39.86% 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.

E. OTROS ACTIVOS

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Seguros pagados por Anticipado	5.424	6.975
Suman	5.424	6.975

F. PASIVO CORRIENTE:

Al cierre del ejercicio 2019 las cuentas por pagar presentan un decremento de \$-603.343 que equivale al -31.79% y lo conforman el siguiente detalle:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Proveedores Nacionales	9.797	33.148
Proveedores Exterior	35.910	155.387

Suman	45.707	188.535
Obligaciones Bancarias	657.526	1.209.842
Obligaciones Tributarias (SRI)	187.934	152.350
Obligaciones IESS	9.071	11.218
Beneficios Sociales	30.022	29.852
Otras Cuentas por Pagar	400.410	199.179
Participación trabajadores 15%	20.566	96.345
Impuesto a la Renta	34.095	141.311
Total Varlas Obligaciones	682.097	630.255
Total Ctas. por Pagar	1.385.330	2.028.632

Proveedores Nacionales está conformado por:

Nombre	Valor
Hispana Seguros	2.963
Visa banco Amazonas	714
Starcargo	4.201
Proveedores varios	1.919
Suman	9.797

Proveedor exterior corresponde a Adinah Metal Industrie, por \$ 35.910.

Las Obligaciones Bancarias corresponde a:

Institucion	F.Consesión	Vencimiento	Prestamo	Interes	Saldo Pendiente
Banco Internacional	30/9/2019	29/8/2020	549587	9,33%	135.304
Banco Internacional	21/10/2019	21/10/020	552098	9,33%	129.277
Banco Internacional	1/6/2019	30/9/2020	52032	9,33%	158.933
Banco Amazonas	6/7/2019	27/4/2020	72912	9,33%	66.981
Banco Amazonas	29/12/2019	20/10/2020	76685	9,33%	114.970
Banco Amazonas	23/10/2019	23/11/2020	52017	9,33%	52.060
Totales					657.526

Obligaciones con el SRI.

Conceptos	Año 2019	Año 2018
IVA 12%	162.438	129.085
Retenciones Iva	2.286	3.943
Retenciones en la Fuente	22.902	18.792
Impuesto empleados	307	530
Total	187.934	152.350

Las Obligaciones con el IESS de los aportes a esta institución tienen la cantidad de \$ 9.071.

Las Provisiones de los beneficios sociales al cierre del Ejercicio 2019 presentan la cantidad de \$ 30.022 y está conformado de lo siguiente:

Conceptos	2019	2018
Décimo Tercer Sueldo	3.396	5.132
Décimo Cuarto Sueldo	15.128	14.608
Vacaciones	11.498	10.112
Suman	30.022	29.852

Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2019, se registran en esta cuenta varios acreedores por valores que se detallan a continuación:

Conceptos	Valor
Luis carrion	55.000
Mercedes de Carrion	263.000
Euriz Rivera	2.688
Jorge Vera	1.122
Lin Pinghui	20.000
Shun Xiaojun	3.000
Respelzas S.A.	50.000
Rosa Romero	5.600
Suman	400.410

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 \$ 20.566.

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	137.104
15% Participación Trabajadores	20.566
Utilidad despues del 15%	116.538
(+) Gastos no deducibles	19.840
Saldo Utilidad Gravable	136.378
Impuesto causado	34.095

J. 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	2019	2018
Obligaciones bancarias	461.293,08	521.999
Prestamos Accionistas	2.500.981	2.607.478
Arriendos recibidos	16.907	37.824
Provisiones por Jubilación	53.747	45.107
Provisiones por Desahucio	66.223	56.038
Suman	3.099.151	3.268.445

Obligaciones Bancarias

Institución	F. Consesión	Vencimiento	No. Operac.	Interés	Saldo Pendiente
Banco Internacional	23/8/2018	22/8/2023	520532	9,33%	461.293
Totales					461.293

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

Cuentas	2019
Luis Alfredo Carrión ex-accionista	2.396.024
Romina Carrión Onofre	104.957
Suman	2.500.981

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 por el año 2019, la cantidad de \$ 18.826 para el pago de impuesto.

K. PATRIMONIO

Conceptos	2019	2.018	Variación
Capital Suscrito Pagado	2.000	2.000	-
Reserva Legal	184.813	184.813	(0)
Reserva Facultativa	40.465	-	40.465
Resultados acumulados	1.664.186	1.372.840	291.347
Utilidad del Ejercicio	82.444	404.648	(322.204)
TOTAL PATRIMONIO	1.973.907	1.964.300	9.607

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 la compañía provisionó Reserva Facultativa en \$40.465.

L. INGRESOS

El resumen de los ingresos operacionales de la compañía son:

	Al 31 diciembre 2019
Ventas	6.324.205
Total Ventas	6.324.205

M. GASTOS OPERACIONALES

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

	Al 31 dic-2019
Sueldos	382.192
Beneficios Sociales	107.308
Aportaciones IESS	72.524
Honorarios	29.398
Mantn. Y reparaciones	68.810
Depreciaciones	79.687
Comisiones	37.549
Promoción y Publicidad	484
Gastos de viajes	52.800
Gastos de gestión	13.907
Servic Y Suminostro materiales	39.648
Arrendamientos	138.000
Combustible y Lubricantes	19.976
Servicio de transporte	5.049
Seguros	42.033
Otros	56.425
Gastos Operacionales	1.145.791



ENRIQUE ERAZO CORTEZ
CONTADOR GENERAL
REG 1160