

ALMACÉN ELÉCTRICO H.A.Z. S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En relación a la NIIF 9 y NIIF 15, la Administración efectuó un análisis y concluyó que no hay un impacto significativo, en base a lo siguiente:

- NIIF 15: las transacciones de ventas presentan de manera general una sola obligación de desempeño que es claramente identificable y el precio de la transacción no contiene componentes variables a los previamente pactados;
- Registrando los ingresos en el período en el que corresponden; tampoco existen costos incurridos para obtener y cumplir con la generación de sus ingresos, por lo tanto, no se esperan efectos importantes en la aplicación de esta norma.
- NIIF 9: Su principal instrumento financiero es la cartera compuesta por cuentas por cobrar a clientes los cuales se liquidan hasta 30 días; las pérdidas por deterioro presentan un comportamiento histórico bajo por cuanto si se provisionan las pérdidas esperadas futuras no tendría un impacto importante.
- **DISPOSICIONES ESTABLECIDAS MEDIANTE Oficio No. SCVS-INNV-3017-00060421-OC, EL 28 de diciembre de 2017, relacionado con "Oferta Pública Autorizada por Sector Económico": la empresa no cotiza en bolsa de valores.**

6. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	2,145	3,524
Banco Pichincha	1,683	6,663
Banco Machala	1,093	7,217
Banco Produbanco	113	513
Banco Guayaquil	669	826
Cobro Tarjeta de crédito varias	-	392
Total, efectivo y equivalentes al efectivo	US\$ 5,704	19,136

a) Los fondos provienen de las actividades alquiler de bienes inmuebles, al 31 de diciembre no tienen restricción alguna.

b) **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses): NIC 7 p.7, p8, p9, p.48, p49; NIIF para PYMES p7.2.

ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de los pagos anticipados es el siguiente:

<u>Servicios y Otros Pagos Anticipados</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo a Empleados	391	936
Total, Servicios y Otros Pagos Anticipados	US\$ 391	936

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

9. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de Inventario es el siguiente:

<u>Inventario</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario Producto Terminado	325,545	306,463
Total, de activos financieros	US\$ 325,545	306,463

INVENTARIOS son activos:

- a) Activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- b) En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- c) En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.
- d) Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor. NIC 2, p.4 y 6; NIIF para PYMES p13.4.
- e) **MÉTODOS DE VALORACION DEL INVENTARIO:** Primera entrada primera salida (FIFO). NIC 2p23 al 2p27 NIIF para PYMES p13.17 p13.18
- f) **PROVISIÓN POR REDUCCION DEL VALOR NETO REALIZABLE:** El valor neto realizable del inventario, se deteriora por daño físico, por obsolescencia o caducidad, o porque su precio de mercado ha caído (avances tecnológicos). También, cuando los costos estimados para su terminación o su venta, han aumentado. La pérdida de valor, se la reconoce inmediatamente en resultados. NIC 2p28NIIF para PYMES p13.19

ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de los Activos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

<u>Activos por impuestos corrientes</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo Pagado	804	228
Retenciones 1%	5,438	5,701
Retenciones 2%	372	331
Retenciones – Salida de divisas	-	7
Crédito Trib. A favor de la Cía. Rte. Fte. IVA	30,754	25,722
Crédito tributario a favor cía IVA	-	10,547
Total, Activos por Impuestos Corrientes	US\$ 37,368	42,536

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. NIC 12, P.5.

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDO AL 31/12/2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>SALDO AL 31/12/2019</u>
Maquinarias y Equipos	9,458		9,458
Muebles y Enseres	9,791		9,791
Equipos de Computación	9,419		9,419
Vehículos, Eq. de Transp. y Eq. Camionero	140,385		140,385
	169,053	-	169,053
(-) Depreciación Acumulada P.P.E	(107,670)	(19,972)	(127,642)
Total, Propiedades, Planta y Equipo	61,383	(19,972)	41,411

c) El gasto por depreciación del periodo fue de USD 19.972;

d) **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:** Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe. NIC 16, p.6, 7, 8 - NIC 17, p.20; NIIF para PYMES p17.4 al p17.8

e) **DEPRECIACIÓN ACUMULADA:** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad. NIC 16, p.6 - NIC 16, p.43.

ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

12. ACTIVOS FINANCIEROS L/P

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de los activos financieros L/P es el siguiente:

<u>Activos Financieros L/P.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar Relacionada L/P	254,214	234,546
Total, de activos financieros	US\$ <u>254,214</u>	<u>234,546</u>

ACTIVOS FINANCIEROS: Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.: NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9; NIIF para PYMES p11.5, p11.14, p11.21.

13. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de Cuentas por Pagar son los siguientes:

<u>Cuentas por pagar</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Varios	a) 64,110	26,933
Otras cuentas por pagar	44,295	23,242
Anticipo de clientes	387	6,836
Total, Cuentas por Pagar	US\$ <u>108,792</u>	<u>57,011</u>

a) Saldo correspondiente a cuentas por pagar proveedores y se detalla a continuación:

<u>Proveedores</u>	<u>2019</u>
Comercializadora Electrica S.A.	5110
Electiner S.A.	753
Elecsum S.A.	882
Electro Partes S.A.	3102
Electroleg S.A.	8674
Ferreteria Y Controles Electricos S.A.	1819
Gricelda Aracely Velez Garcia	1778
Hidalcom S.A.	12022
Iturralde Rosales Franklin David	779
Jorchu S.A.	7518
Kitton S.A.	8734
Marriott S.A.	1854
Masvoltaje C.A.	675
Maviju S.A.	836
Productos Metalurgicos S.A.	1142
Rene Manuel Ostaiza Alvarado	2691
Sumelec S.A.	1317
Tito Cotapo Manuel Ismael	659
Menores A 500	<u>3768</u>
Total, Cartera Por Pagar	64110

ALMACÉN ELÉCTRICO H.A.Z. S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

- b) **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9. NIIF para PYMES p11.13 y p11.14.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de Obligaciones con Instituciones Financieras son los siguientes:

<u>Obligaciones con Instituciones Financieras C/P</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Machala	71,193	70,985
Banco Pichincha	38,416	34,353
Banco Guayaquil	18,974	34,875
Tarjeta de Crédito - Banco Pichincha	2,124	905
Tarjeta de Crédito - Banco Machala	193	1,917
Tarjeta de Crédito - Diners Club	11,224	-
Total, otros pasivos	US\$ 142,125	143,035

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de Otras Obligaciones Corrientes son los siguientes:

<u>Obligaciones Corrientes</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Porción cte. de prov. de beneficios</u>		
Roles por pagar Empleados	2,483	-
Décimo tercer sueldo	669	452
Décimo cuarto sueldo	2,913	2,959
Vacaciones	446	-
IESS planilla fondo de reserva	2,774	1,406
IESS planilla préstamo quirografario	6,808	1,134
IESS planilla préstamo hipotecario	399	199
SRI Impuesto por pagar IVA	306	192
SRI Impuesto por pagar Rte. Fte.	488	468
IESS Extensión conyugal	86	18
IESS Aporte Individual	3,373	-
IESS Aporte Patronal	3,890	3,855
IESS Secap-lece	349	103
Participación a trabajadores	2,274	3,389
Impuesto a la Renta	-	1,672
Total, Beneficios Sociales	US\$ 27,258	15,846

ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

**PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR PORCION CORRIENTE PROVISIONES
POR BENEFICIOS A EMPLEADOS BENEFICIOS A EMPLEADOS:** Beneficios a empleados a corto plazo (sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social, utilidades, ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad, incentivos, etc.); y, beneficios no monetarios (atención médica, vivienda, bienes o servicios subvencionados o gratuitos). Beneficios post-empleo (pensiones y otros beneficios por retiro, seguros de vida y atención médica post-empleo). NIC 19p25 NIIF para PYMES p28.4 al p28.9.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc. NIC 32 - NIC 39- NIIF 7 - NIIF 9.

16. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de Pasivos no Corrientes son los siguientes:

Pasivo no Corrientes	2019	2018
Cuentas por Pagar terceros	25,000	10,000
Obligaciones con Inst. Financieras N. C.	140,716	206,533
Total, pasivo a largo plazo	US\$ 165,716	216,533

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

17. CAPITAL SOCIAL

AL 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social, está conformado por los siguientes accionistas; a razón de un dólar por acción:

N°	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	%
1	ARTEAGA ZAMBRANO HECTOR ENRIQUE	ECUADOR	7,000	88%
2	VELEZ GARCIA GRICELDA ARACELY	ECUADOR	1,000	13%
TOTAL			8,000	100%

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

18. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas – SRI. La función fiscalizadora por parte de las autoridades de rentas está facultada para los tres últimos ejercicios económicos.

La conciliación tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en el año 2019 y 2018, fue la siguiente:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA:		2019	2018
Resultados del ejercicio	US\$	15,159	22,591
15% Participación de trabajadores		(2,274)	(3,389)
Utilidad después de participación a trab.		12,885	19,202
Gastos no Deducibles		-	18,000
Utilidad de Impuesto a la renta		12,885	37,202
Impuesto a la Renta		(2,835)	(8,185)
Resultado integral	US\$	10,050	29,018

19. PARTES RELACIONADAS

AL 31 de diciembre de 2019 y 2018, ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A., no mantiene saldos con accionistas y Relacionadas:

PARTES RELACIONADAS	2019	2018
C x C Relacionada L/P	254,214	234,546

PARTES RELACIONADAS: El saldo de la cuenta corresponde Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción. NIC 32 – NIIF 7 – NIIF 9 – NIC 24.

20. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

AL 31 de diciembre de 2019 y 2018, las Ventas netas y el Costo de venta resultó en:

Estado de Resultados	2019	2018
Ventas 12%	576,911	614,027
Ventas 0%	20,013	15,045
Total, ventas US\$	596,924	629,072
Costos de venta y producción	(344,353)	(348,889)
Utilidad operativa US\$	252,571	280,183

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: En esta cuenta se registra los ingresos procedentes de la **Comercialización y distribución por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros de materiales eléctricos y de ferretería**. NIC 18 – NIIF para PYMES SECCIÓN 23