

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS DE ALMACEN LAS AMERICAS SA.
ALAMERICAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31
DE DICIEMBRE DEL 2016**

ALMACEN LAS AMERICAS SA. ALAMERICAS

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambio en el patrimonio neto de los accionistas

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US \$ - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

SRI - Servicio de Rentas Internas



A·SESO-TECN S.A.
ACCOUNTANTS & CONSULTANTS
INDEPENDENTS

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS

Guayaquil, abril 5 del 2017

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **ALMACEN LAS AMERICAS SA. ALAMERICAS**, al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estado de resultado integral, de cambio en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La Administración de **ALMACEN LAS AMERICAS SA. ALAMERICAS**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, en lo relativo a la planificación y ejecución del trabajo, e incluyó pruebas selectivas a los registros y demás documentación que creímos conveniente de acuerdo a las circunstancias, evaluación de las políticas contables usadas y evaluación del sistema de control interno contable y administrativo, lo cual proporciona una razonable seguridad de que los estados financieros están libres de errores de importancia y proporciona una base razonable para expresar una opinión. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.
4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ALMACEN LAS AMERICAS SA. ALAMERICAS**, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de su operación, los cambios en su patrimonio neto y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Aseso-tecni S.A.

Resolución de la
Superintendencia de Compañías
SC-RNAE: No. 000620



[Signature]
CPA. José Pazmiño Arias
Socio
RUC Auditor: 0992368063001



ACCOUNTANTS & CONSULTANTS
INDEPENDENTS

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ALMACENES LAS AMERICAS SA. ALAMERICAS
 BALANCE GENERAL
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares americanos)

ACTIVO	NOTAS	PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Caja y Bancos	3	Documento y Cuenta por Pagar	6
Cuentas por Cobrar	4	Cuentas por pagar	
Inventarios	5	SRI	
		Decimo Tercero	
		Decimo Cuarto	
		Ext. IESS	
		Fondo de reserva	
		Aportes	
		Prestamos IESS	
		Vacaciones	
		Banco del Pichincha	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		TOTAL PASIVOS CORRIENTES	
		PASIVOS NO CORRIENTES	
		Jubilacion Patronal	
		Desahucios	
TOTAL ACTIVOS		TOTAL PASIVOS	
		PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
		Capital Contable	
		Aportes	
		Reserva Legal	
		Utilidad del Ejercicio	
		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	

513.708,60
 45.601,38
 1.130.422,46
 1.689.732,44

1.262.269,87
 7.224,75
 1.125,09
 9.424,50
 20,36
 1.172,05
 3.496,86
 738,45
 8.176,23
 200.000,00
 1.491.610,01

9.897,00
 3.755,79
 1.505.302,80
 184.429,64

1.000,00
 137.406,88
 500,00
 45.522,85
 1.689.732,44

Las notas explicativas anexas 1 al 10 son parte integrante de los Estados Financieros

Denise Mourad
 SRA. DENISE MOURAD
 GERENTE GENERAL
 ALMACEN LAS AMERICAS SA. ALAMERICAS

Francisco Paredes
 FRANCISCO PAREDES
 CANTADOR GENERAL
 ALMACEN LAS AMERICAS SA. ALAMERICAS

ALMACENES LAS AMERICAS SA. ALAMERICAS
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares americanos)

NOTAS

INGRESOS

Ventas Locales	1.681.526,48	<u>1.681.526,48</u>
----------------	--------------	---------------------

UTILIDAD BRUTA

COSTOS DE VENTAS		1.170.317,78
-------------------------	--	--------------

Inventario Inicial	1.029.128,09	
Compras	1.311.975,78	
Rebajas Sobre Compras	<u>(40.363,63)</u>	

Disponible	2.300.740,24	
Inventario Final	<u>(1.130.422,46)</u>	

Utilidad Bruta en Venta		<u>511.208,70</u>
--------------------------------	--	-------------------

GASTOS

GASTOS DE PERSONAL

Gastos de Sueldo	170.587,46	
Gastos de Decimo Tercero	12.352,45	
Gastos de Decimo Cuarto	12.165,43	
Gastos de Vacaciones	6.176,23	
Gastos de Fondo de Reserva	12.167,79	
Gastos de Aporte Patronal	20.726,38	
Gastos de Indemnizaciones	10.423,08	
TOTAL GASTOS DE PERSONAL		244.598,82

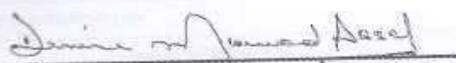
GASTOS OPERACIONALES

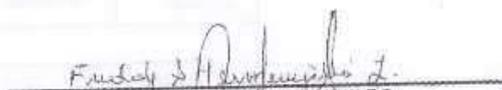
Gastos de Mantenimiento y Repuestos	58.912,78	
Gastos de Arriendo	156.177,13	
Gastos Intereses Bancarios	1.976,13	
Gastos por Universidad	7,53	
Gastos Bomberos	523,00	
Gastos Super Compañías y Municipios	3.490,36	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		221.086,93

TOTAL GASTOS	465.685,75	<u>465.685,75</u>
---------------------	------------	-------------------

UTILIDAD / PÉRDIDA ANTES DE PARTIC. DE TRAB. E IMPTO A LA RENTA		45.522,95
--	--	------------------

Las notas explicativas anexas 1 al 10 son parte integrante de los Estados Financieros


 SRA. DENISE MOURAD
 Gerente General
 ALMACEN LAS AMERICAS SA. ALAMERICAS


 ING. FREDDY HERMENEJILDO
 Contador General
 ALMACEN LAS AMERICAS SA. ALAMERICAS

ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

ALMACENES LAS AMERICAS S.A. ALAMERICAS Fue constituida el 13 de mayo del 2008, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Mayo del 2008. Su actividad principal es Importar, Exportar, comprar, comprar y vender al por mayor y menor, distribuir, arrendar, producir, fabricar, instalar, dar mantenimiento y preparar toda clase de equipos y demás bienes a saber.

La compañía, ALMACENES LAS AMERICAS S.A. ALAMERICAS mantiene su domicilio tributario en la ciudad de Guayaquil, con RUC 0992566787001

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros. -

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en inglés), emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

b) Moneda de presentación

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de mediación de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros:

c) Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un inferior a tres meses desde el inicio de la inversión. (Véase nota 3).

d) Cuentas por Cobrar.-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen el valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

e) Inventarios.-

Los inventarios de mercaderías están valorados al costo de adquisición y registrados en la contabilidad a un costo de Precio de Venta al Público.

f) Cuentas y documentos por pagar

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no supera los 60 días.

g) Participación de los trabajadores en las utilidades.-

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

h) Provisión para el impuesto a la renta.-

Corriente.- El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera individual de la Compañía. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2016.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

i) Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

j) Reconocimiento de ingresos.-

De acuerdo la sección 23 los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y al monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

m) Costos y gastos

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención del ingreso.

n) Uso de estimaciones.-

La presentación de los Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	US \$
Bancos	513.708,60
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	<u>513.708,60</u>

(a) Corresponde a valores que fueron depositados en la cuenta corriente de su banco respectivamente.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	US \$
CUENTAS POR COBRAR	108,74
Credito Tributario	8.131,96
Anticipo 2014	9.462,52
Anticipo 2015	8.442,80
Anticipo 2016	7.936,79
Retenciones	1.700,36
Retenciones 2015	8.131,96
Retenciones años Anteriores	1.686,25
Contribuciones	<u>45.601,38</u>
TOTAL	<u>45.601,38</u>

Lo conforman valores de Impuesto al Valor Agregado a favor de la compañía por compras realizadas de mercadería para la venta y que serán utilizados como compensación tributaria en el pago de los impuestos mensuales del IVA acreedor, anticipo del impuesto a la renta así como retenciones de años anteriores.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 se compone de la siguiente manera:

AL 31 DE DIC.
DEL 2016Inventario para las ventas
TOTAL1.130.422,46
1.130.422,46

Incluyen entre otros mercadería importada destinada para la venta. Los inventarios de mercaderías están valorados al costo de adquisición y registrados en la contabilidad a un costo de Precio de Venta al Público.

NOTA 6 - DOCUMENTO Y CUENTA POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 se compone de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales

US \$
1.262.269,67

SRI

7.224,75

Décimo Tercer

1.126,09

Décimo Cuarto

9.424,50

IESS

20,36

Fondo de Reserva

1.172,08

Aportes

3.496,88

Prestamos IESS

739,45

Vacaciones

6.176,23

TOTAL

1.291.650,01

Se conforma por valores de proveedores locales, proveedores del exterior y otros proveedores, así como también valores aportes al IESS, décimo tercero y décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva.

NOTA 7 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016 se compone de la siguiente manera:

BANCO DEL PICHINCHA

200.000,00

TOTAL

200.000,00

Préstamo Otorgado por el banco del Pichincha : Capital \$ 200.000,00 (dólares americanos), vigencia del préstamo 6 meses vencimiento mayo 29 del 2017.

NOTA 8 - PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 se compone de la siguiente manera:

PASIVOS NO CORRIENTES**US \$**

Jubilacion Patronal	9.897,00
Desahucios	3.532,00
TOTAL	13.429,00

Los conforman valores para la jubilación patronal de los empleados y también valores como la bonificación por desahucio.

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2016, el capital social de la compañía está conformado por 1000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00.

	No. De Acciones	Participación US\$	%	Valor Nominal
Mourad Assaf Denise	500	500	50%	1,00
Safadi Mourad Wahid	500	500	50%	1,00
TOTAL				

**AL 31 DE DIC.
DEL 2016****PATRIMONIO**

Capital Social Suscrito	1.000,00
Aportes	137.406,69
Reserva Legal	500,00
Utilidad del Ejercicio	45.522,95
TOTAL	184.429,64

NOTA – 10 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe (abril 5 del 2017), no se produjeron eventos que pudieran afectar la razonabilidad de los estados financieros en su conjunto que no se hayan revelado en los mismos.

