ALMACENES JUAN MONTERO CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

2009

SUPERINTENDENCIA
INTENDENCIA DE CUENCA
27 ABR 2010
Sonia Aguirre Semeria

CONTENIDO:

- Dictamen de Auditoria
- Balance General Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estructuración de Fuentes y Usos de Fondos
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA
ALMACENES JUAN MONTERO CIA. LTDA.

A los socios de
ALMACENES JUAN MONTERO CIA. LTDA.

Luego de Auditados el Balance General al 31 de Diciembre de 2009 y los correspondientes Estados de Perdidas y Ganancias, la Evolución del Patrimonio, Fuentes y Usos de Fondos y los Cambios en la Posición Financiera de la compañía al final del ejercicio económico.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados Estados Financieros basándonos en nuestra Auditoria.

La preparación de los Estados Financieros así como los criterios de aplicación de los principios de contabilidad son de responsabilidad de la Empresa.

La aplicación de las normas tributarias y el cumplimiento tributario por parte de la compañía son de responsabilidad de la Administración de la empresa.

Los análisis fueron realizados de acuerdo con normas de Auditoria generalmente Aceptadas, contienen pruebas de los registros contables y demás procedimientos que han sido necesarios aplicar en las circunstancias.

En nuestra opinión sin salvedades los Estados Financieros adjuntos presentan Razonablemente la Situación Financiera de ALMACENES JUAN MONTERO CIA. LTDA., así como el cumplimiento a las obligaciones tributarias que como sujetos pasivos le corresponde, al 31 de Diciembre del 2009, y los Resultados de sus Operaciones y los cambios en la Situación Financiera por el periodo enunciado, de conformidad con los principios de contabilidad, Auditoria y leyes vigentes en el Ecuador.

Ing. Com. Gerardo Alvarez A.
C.P.A. No. 11574
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E. No. 169

24 de Marzo del 2010

ALMACENES JUAN MONTERO S.A.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008-2009
(Expresado en Dolares)

ACTIVO		2008		2009	VARIACION
CORRIENTE					
Caja		876,49		4.013,51	3.137,02
Bancos	-	8.308,38		149.636,49	157.944,87
Clientes		614.923,76		612.170,87	-2.752,89
(-) Provisión Ctas. Incobrables	-	16.367,34	-	21.673,41	-5.306,07
Deud.Por Cheq. Protest.		5.458,09		5.836,17	378,08
Prestamos Empleados		350,68		931,66	580,98
Inventario Mercaderias		530.564,00		430.686,90	-99.877,10
Importaciones en Tránsito		38.950,64		94.594,93	55.644,29
Seguros Pagados Anticipado		716,64		1.789,47	1.072,83
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.167.164,58		1.277.986,59	110.822,01
FIJO					
Muebles y Enseres		18.113,33		20.455,00	2.341,67
Vehículos		81.885,06		140.852,12	58.967,06
Equipo de Computación y Software		10.813,48		13.834,71	3.021,23
(-) Deprec. Acumulada	-	54.891,91	-	78.042,20	-23.150,29
TOTAL ACTIVO FIJO		55.919,96		97.099,63	41.179,67
OTROS ACTIVOS					
Inversiones Ecuatran		2.000,00		2.000,00	-
TOTAL ACTIVOS		1.225.084,54		1.377.086,22	152.001,68

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

ALMACENES JUAN MONTERO S.A.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008-2009
(Expresado en Dolares)

PASIVO	2008	2009	VARIACION
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	360.159,50	314.407,69	-45.751,81
Anticipo Clientes	3.030,10	9.065,14	6.035,04
Obligaciones Patronales	44.005,67	45.784,92	1.779,25
IESS	9.725,60	5.912,34	-3.813,26
Intereses por Pagar	605,92	348,38	-257,54
Impuestos por Pagar	22.805,61	55.687,05	32.881,44
Gastos por Pagar	1.172,18	548,36	-623,82
Importaciones por Pagar	71.252,95	2.271,38	-68.981,57
Otros	1.140,57	706,44	-434,13
TOTAL PASIVO CORRIENTE	513.898,10	434.731,70	-79.166,40
LARGO PLAZO			
Prestamos de Terceros	170.300,00	327.000,00	156.700,00
Obligaciones Bancarias	92.458,30	44.330,29	-48.128,01
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	262.758,30	371.330,29	108.571,99
TOTAL PASIVOS	776.656,40	806.061,99	29.405,59
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	235.000,00	235.000,00	-
Reserva Legal	33.625,16	42.704,00	9.078,84
Reserva de capital	197,19	197,19	-
Reserva Facultativa	1.279,60	1.279,60	-
Utilidad Acumulada	57.312,68	118.832,42	61.519,74
Utilidad del Ejercicio	121.013,51	173.011,02	51.997,51
TOTAL DEL PATRIMONIO	448.428,14	571.024,23	122.596,09
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1.225.084,54	1.377.086,22	152.001,68

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

ALMACENES JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 2009
(Expresado en Dolares)

	2008	2009	Variación	%
VENTAS NETAS	3.931.787,91	4.068.936,86	137.148,95	0,035
Otros Ingresos	6.454,05	69,42	-6.384,63	-0,989
COSTO DE VENTAS	3.312.030,35	3.320.379,16	8.348,81	0,003
UTILIDAD BRUTA	626.211,61	748.627,12	122.415,51	0,195
GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Administración	173.756,04	173.282,47	-473,57	-0,003
Gastos de Ventas	222.779,66	247.026,50	24.246,84	0,109
Gastos de Transporte	12.862,82	6.082,49	-6.780,33	-0,527
Gastos Financieros	17.330,96	35.542,88	18.211,92	1,051
TOTAL	426.729,48	461.934,34	35.204,86	0,082
Utilidad en Operación	199.482,13	286.692,78	87.210,65	0,437
15% Participación Trabajadores	29.922,32	43.003,92	13.081,60	0,437
25% Impuesto a la Renta	42.177,17	61.572,00	19.394,83	0,460
5% Reserva Legal	6.369,13	9.105,84	2.736,71	0,430
Utilidad Liquida	121.013,51	173.011,02	51.997,51	0,430

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

ALMACENES JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

METODO DIRECTO
FLUJO DE CAJA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes	4.606.609,77
Pago a Proveedores y Empleados	4.091.897,44
Intereses Pagados	31.089,16
Intereses Recibidos (1)	-
Otros gastos y pagos	431.113,27
Efectivo Neto Proveniente actividades de inversión	**52.509,90**

FLUJO DE CAJA ACTIVIDES DE FINANCIAMIENTO

Disminución de Obligaciones a L/P	-
*Obligaciones adquiridas	156.700,00
Pago de obligaciones varias	48.128,01
Efectivo Neto Proveniente actividades de Financiamiento	**108.571,99**

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA:

Incremento Neto de Efectivo Durante el Año:	161.081,89
Efectivo y Equivalentes de efectivo al inicio de año	- 7.431,89
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A FIN DE AÑO	**153.650,00**

ALMACENES JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2008-2009
(Expresado en Dolares)

	2008		2009		
CONCEPTO	**PARCIAL**	**TOTAL**	**PARCIAL**	**TOTAL**	**VARIACION**
ACTIVO CORRIENTE		**1.167.164,58**		**1.277.986,59**	**110.822,01**
Disponible		- 7.431,89		153.650,00	161.081,89
Caja	876,49		4.013,51		
Bancos	- 8.308,38		149.636,49		
Exigible		604.365,19		597.265,29	-7.099,90
Clientes	614.923,76		612.170,87		
Provisión Incobrables	- 16.367,34		- 21.673,41		
Deud. Por cheq. Protest.	5.458,09		5.836,17		
Prestamos Empleados	350,68		931,66		
Realizable		530.564,00		430.686,90	-99.877,10
Inventario Mercaderias	530.564,00		430.686,90		
Otros Activos Corrientes		39.667,28		96.384,40	56.717,12
Importaciones en Tránsito	38.950,64		94.594,93		
Seguros Pagados Anticipado	716,64		1.789,47		
PASIVO CORRIENTE		**513.898,10**		**434.731,70**	**-79.166,40**
Cuentas por Pagar	360.159,50		314.407,69		
Anticipo de Clientes	3.030,10		9.065,14		
Obligaciones Patronales	44.005,67		45.784,92		
IESS	9.725,60		5.912,34		
Intereses por Pagar	605,92		348,38		
Impuestos por Pagar	22.805,61		55.687,05		
Gastos por Pagar	1.172,18		548,36		
Importaciones por Pagar	71.252,95		2.271,38		
Otros	1.140,57		706,44		
CAPITAL DE TRABAJO		**653.266,48**		**843.254,89**	**189.988,41**

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

ALMACENES JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTRUCTURACION DE LAS FUENTES Y USOS DE FONDOS
(Expresado en Dolares)

CUENTAS	DICIEMBRE 31.08	DICIEMBRE 31.09	FUENTES	USOS
ACTIVO NO CORRIENTE				
FIJO				
Muebles y Enseres	18.113,33	20.455,00		2.341,67
Vehículos	81.885,06	140.852,12		58.967,06
Equipo de Computación	10.813,48	13.834,71		3.021,23
(-) Deprec. Acumulada	- 54.891,91	- 78.042,20	23.150,29	
OTROS ACTIVOS				
Inversiones Ecuatran	2.000,00	2.000,00		
PASIVO L.P. Y PATRIMONIO				
Prestamos de Terceros	170.300,00	327.000,00	156.700,00	
Obligaciones Bancarias	92.458,30	44.330,29		48.128,01
Capital Suscrito	235.000,00	235.000,00		
Reserva Legal	33.625,16	42.704,00	9.078,84	
Reserva de Capital	197,19	197,19		
Reserva Facultativa	1.279,60	1.279,60		
Utilidad Acumulada	57.312,68	118.832,42	61.519,74	
Utilidad del Ejercicio	121.013,51	173.011,02	51.997,51	
SUBTOTALES			302.446,38	112.457,97
Variación del Capital de Trabajo Neto				**189.988,41**
TOTALES			**302.446,38**	**302.446,38**

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

ALMACENES JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL 1 DE ENERO/09	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEM./09
Capital Suscrito	235.000,00	-	235.000,00
Reserva Legal	33.625,16	9.078,84	42.704,00
Reserva de Capital	197,19	-	197,19
Reserva Facultativa	1.279,60	-	1.279,60
Utilidad Acumulada	57.312,68	61.519,74	118.832,42
Utilidad del Ejercicio	121.013,51	51.997,51	173.011,02
TOTALES	**448.428,14**	**122.596,09**	**571.024,23**

ALMACENES JUAN MONTERO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

1. OPERACIONES:

La compañía se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 18 de Agosto de 1977, ante el Notario Séptimo del Cantón Cuenca, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el No. 88 del 5 de Septiembre de 1977. Capital Suscrito s/ 95.000 sucres. Posteriormente se realizaron algunas escrituras de aumento de capital, las mismas que se encuentran debidamente legalizadas.

Por Escritura Pública del 7 de Enero de 1997, celebrada ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 37 el 5 de Marzo de 1997, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de s/ 150'000.000 de sucres.

Por Escritura Pública del 12 de Julio de 2001, celebrada ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el Nro. 600 del 27 de Septiembre de 2001, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de $ 20.899,00 US Dólares.

Por Escritura Pública del 22 de Octubre de 2003, celebrada ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con el Nro. 435 del 11 de Noviembre de 2003, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de $ 70.000,00 US Dólares.

Por Escritura Pública del 6 de Octubre de 2005, celebrada ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con el Nro. 493 del 21 de Diciembre de 2005, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de $ 140.000,00 US Dólares.

Por Escritura Pública del 5 de Noviembre de 2007, celebrada ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con el Nro. 576 del 29 de Noviembre de 2007, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de $ 235.000,00 US Dólares.

La actividad de la empresa, tiene como objeto principal todos los negocios relacionados con los productos eléctricos y electrónicos, compras de los mismos por importación y en los mercados locales y ejercer la actividad comercial en general, se enmarca en lo dispuesto por sus estatutos, y el fiel cumplimiento de sus deberes y obligaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros en moneda ecuatoriana (dólares) y de acuerdo con los principios contables y prácticas en el Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros.

Las notas que siguen, resumen estos principios y su aplicación a los estados financieros descritos anteriormente.

LOS INVENTARIOS: Son valuados al costo promedio que no excede el valor de reposición o de realización. En tránsito incluyen el costo de las facturas más gastos de importación.

ACTIVOS FIJOS: Están contabilizadas al costo de adquisición.

Los años de vida útil estimada de los Activos Fijos son los siguientes y su depreciación se aplica de acuerdo a las disposiciones legales:

ACTIVOS	AÑOS	
Muebles y Enseres	10	10 %
Equipos de Computación	3	33 %
Vehículos	5	20 %

3. ACTIVO DISPONIBLE:

CAJA:

Al 31 de Diciembre de 2009, se realizó el arqueo quedando dos cuentas que se desglosan de la siguiente manera:

Caja General	3.513,51	
Caja Chica	500,00	
TOTAL		**4.013,51**

BANCOS:

Han sido debidamente conciliados mensualmente con los estados bancarios a Diciembre 31/09 y sus saldos corresponden a los siguientes Bancos:

Banco del Pichincha	40.330,52	
Banco del Austro Cta.200023218-4	55.532,38	
Banco del Pacifico Cta. 81072-7	53.773,59	
TOTAL		**149.636,49**

4. ACTIVO EXIGIBLE:

Al 31 de Diciembre de 2009 las cuentas por cobrar a clientes se descomponen en:

Clientes

VARIOS 1	52.725,16	
Señalex	7.110,87	
Eugenio Lituma Ordoñez Ing.	10.630,47	
Autelcom S.A.	11.136,52	
Benigno Malo Cevallos Ing.	6.872,11	
Wilson Mosquera Ing.	6.327,51	
Comercial S. B.	6.219,43	
Pedro Cueva Moscoso Ing.	14.340,98	
Sandra Luna Lapo (Oro Luz Iluminación)	7.923,51	
Jaime Burbano Ing.	5.937,19	
Beatriz de Ojeda	46.234,56	
Almacén Eléctrico Samaniego	6.194,69	
Andrés Loaiza Fernández	6.839,62	
Destilería Zhumir Cía. Ltda.	46.984,89	
Ana Lucia Fierro	29.394,28	
Acabados y Amoblados Vegvaz S. A.	20.332,06	
Edgar Quezada Villavicencio	8.286,91	
Gerardo Mogrovejo e Hijos E. C. Cía. Ltda.	10.267,60	
Relco S.C.	14.304,26	
Herman Tipanta P. Ing.	10.979,96	
Aníbal Nivelo	6.927,84	
Almacén Eléctrico Sami	6.364,53	
Indurama	9.572,27	
Jorge Gutiérrez Viñan (Elecsur)	6.056,64	
Héctor Quezada Maza	5.050,47	
VARIOS 2	249.156,54	
TOTAL		**612.170,87**

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

La cuenta Provisión de Incobrables comenzó con un saldo al 01/01/2009 de $16.367,34; la empresa provisionó el 1% de su saldo de clientes por un valor de $6.121,71 y utilizó para eliminar saldos incobrables un valor de $ 815,64 por lo que al 31 de Diciembre de 2009 presenta un saldo de:

(-) Prov. Cuentas Incobrables	**-21.673,41**

DEUDORES POR CHEQUES PROTESTADOS

Santiago Carrión	584,52	
José Cabrera	369,49	
Transportes Mogrovejo	100,00	
Carlos Avero	2.872,13	
Flor de Oro	858,23	
Sonia Salinas	251,68	
Eduardo Bravo	170,74	
Luis Ortega	388,00	
Luis Miguitama	241,38	
TOTAL		**5.836,17**

PRESTAMOS A EMPLEADOS

Registra los saldos al 31 de Diciembre, de los préstamos que se han realizado a los varios trabajadores de la empresa, y su saldo es:

Alvarado Berenice	124,66	
Neira Alonso	205,33	
Torres Eduardo	90,92	
Pinos Oswaldo	577,65	
Montesdeoca Wilma	60,00	
Pinos Washington	100,00	
Varios	-226,90	
TOTAL		**931,66**

5. ACTIVO REALIZABLE:

INVENTARIO MERCADERIAS:

En esta cuenta están registrados todos los ítems disponibles para la venta de acuerdo a las diferentes líneas. Su valor al costo de adquisición es de:

TOTAL	**430.686,90**

IMPORTACIONES EN TRANSITO:

Corresponde a varios permisos de Importación en Transito, pendientes a Diciembre de 2009:

Impot. 15. Boshidun Muebles	2.828,00
Tiajin Jinmao (Escaleras)	24.337,34
Suland. Pedido 02	18.169,49
Hangshou Evt – Tubería	11.144,81
Importación Shanghai Qinzhou-Sofa	2.765,29
Wuhaun – Reflectores	25.250,00
Zhejiang Huashun Forniture- Taburetes	2.525,00
Sichuan Dearlight Import and Export	7.575,00
TOTAL	**94.594,93**

SEGUROS PAGADOS ANTICIPADO

Son los pagos anticipados por seguros realizados; su saldo al 31 de Diciembre de 2009 es de:

AIG Metropolitana	1.789,47	
TOTAL		**1.789,47**

6. ACTIVOS FIJOS:

Los Activos Fijos de esta empresa se desglosan de la siguiente manera:

Muebles, Enseres	20.455,00	
Vehículos	140.852,12	
Equipo Computación y Software	13.834,71	
(-) Deprec. Acumulada	(78.042,20)	
TOTAL		**97.099,63**

7. OTROS ACTIVOS:

Corresponden a los siguientes rubros:

Inversiones Ecuatran	2.000,00	
TOTAL		**2.000,00**

8. PASIVO CORRIENTE:

CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre, quedo pendiente de pago a los Proveedores de la Empresa el siguiente desglose:

Diprelsa Distribuidora de Productos Te	21.565,76	
Havells Sylvania N.V.	11.282,32	
Ecuatran S.A.	12.683,97	
Sumelec S.A.	14.640,32	
Cables Electricos Ecuatorianos C.A.	154.924,31	
Marriott S.A.	12.635,93	
Inselec Cia. Ltda.	12.054,50	
Impartes S.A.	11.207,36	
Ideal Alambrec	9.275,67	
Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda.	8.960,80	
Improel S.A.	4.359,54	
VARIOS	40.817,21	
TOTAL		**314.407,69**

ANTICIPO CLIENTES

Existe por anticipo de clientes un saldo de:

Graiman	4.821,00	
Destileria Zhumir	4.230,24	
Deposito Bco. Pichincha	13,90	
TOTAL		**9.065,14**

OBLIGACIONES PATRONALES

Las obligaciones de la empresa con sus empleados presentan el siguiente desglose al 31 de Diciembre de 2009:

Décimo Tercer Sueldo	1.546,04	
Décimo Cuarto Sueldo	1.234,63	
Participación Utilidades (2009)	43.004,25	
TOTAL		**45.784,92**

IESS POR PAGAR

Las obligaciones de la empresa con el IESS se descomponen de la siguiente manera al 31 de Diciembre de 2009:

Aporte Personales	1.734,48	
Aporte Patronales	2.254,11	
Fondos Reserva	1.404,75	
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	519,00	
TOTAL		**5.912,34**

INTERESES POR PAGAR

Corresponden a los intereses por pagar al Banco del Pichincha, provisionados en diciembre del 2009:

BP Crédito 486615-00	134,30	
BP Crédito 550282-00	214,08	
TOTAL		**348,38**

IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos de los Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre de 2009 tiene el siguiente desglose:

IVA - Ventas	15.665,96	
Retención en la Fuente	2.233,68	
Impuesto a la Renta (2009)	35.299,90	
IVA Retenido	2.487,51	
TOTAL		**55.687,05**

GASTOS POR PAGAR

Corresponde a las provisiones de servicios básicos y publicidad registradas en Diciembre de 2009:

Saldo Anterior	21,91	
Planillas de Agua (Diciembre)	35,40	
Planillas de Teléfono (Diciembre)	136,93	
Planillas de Internet (Diciembre)	79,90	
Planillas de Energía Eléctrica (Diciembre)	151,80	
Planillas de Publicidad (Diciembre)	122,42	
TOTAL		**548,36**

IMPORTACIONES POR PAGAR:

Corresponde a los proveedores extranjeros pendientes de pago, al 31 de Diciembre de 2009 según el siguiente detalle:

Lumicentro	2.071,45	
Ilumitec	-0,07	
Otras	200,00	
TOTAL		**2.271,38**

OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

En esta cuenta están registrados valores por pagar que vienen del ejercicio anterior (2008), con el siguiente desglose:

Saldo Anterior	29,31	
Inselec	67,73	
Carlos Villavicencio	179,80	
Mapel	429,60	
TOTAL		**706,44**

9. PASIVO NO CORRIENTE

PRESTAMOS DE TERCEROS

Esta cuenta registra los préstamos personales a Almacenes Juan Montero:

Silvana López	65.500,00	
Sra. Natacha Cañizares	46.000,00	
Mateo Carrasco	39.500,00	
Ana María Espinoza	76.000,00	
Leticia Maldonado	100.000,00	
TOTAL		**327.000,00**

OBLIGACIONES BANCARIAS

Su saldo es:

Banco del Pichincha	17.937,73	
Banco del Pichincha	26.392,56	
TOTAL		**44.330,29**

10. PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO:

Este capital está respaldado por las debidas Escrituras Públicas y debidamente aprobado por la Superintendencia de Compañías. Al 31 de Diciembre se encuentra íntegramente suscrito y pagado, según el siguiente detalle:

Berenice Alvarado Cordero	119.851,00	
Carlos Montero Alvarado	68.146,00	
Gerardo Alvarado Cordero	47.003,00	
TOTAL		**235.000,00**

RESERVA LEGAL:

La compañía presenta un saldo como Reserva Legal al 31 de Diciembre de 2009:

Reserva Legal	**42.704,00**

RESERVA DE CAPITAL:

La compañía tiene un saldo de Reserva de Capital al 31 de Diciembre de 2009 que viene de periodos anteriores:

Reserva de Capital	**197.19**

RESERVA FACULTATIVA:

La empresa al 31 de Diciembre de 2009 tiene reservas facultativas por un valor de y se originaron en ejercicios anteriores:

TOTAL	**1.279,60**

UTILIDAD ACUMULADA:

Esta cuenta tiene un saldo al 31 de Diciembre de 2009 y corresponde a las utilidades no distribuidas:

TOTAL	**118.832,42**

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

La Utilidad Liquida del Ejercicio 2009 después de la Participación de los Trabajadores, Cálculo del Impuesto a la Renta y la Reserva Legal es de:

TOTAL	**173.011,02**

En Relación al Año 2008 la Utilidad Liquida tuvo un incremento del 43%.

11. INGRESOS

VENTAS:

Las ventas durante el año 2009 se registraron así:

MES	VTA. IVA 0%	VTA. IVA 12%	TOTAL
ENERO	15.709,50	308.965,54	324.675,04
FEBRERO	7.219,17	256.886,88	264.106,05
MARZO	7.687,15	334.934,08	342.621,23
ABRIL	13.031,86	296.336,52	309.368,38
MAYO	12.249,19	266.770,06	279.019,25
JUNIO	9.676,18	360.186,26	369.862,44
JULIO	25.342,16	413.663,12	439.005,28
AGOSTO	19.575,47	337.284,95	356.860,42
SEPTIEMBRE	11.250,69	377.654,93	388.905,62
OCTUBRE	8.064,81	397.460,09	405.524,90
NOVIEMBRE	9.194,23	351.104,90	360.299,13
DICIEMBRE	6.132,22	271.662,33	277.794,55
TOTAL	145.132,63	3'972.909,66	4'118.042,29

Las Ventas con respecto al Año 2008 tuvieron un incremento del 3,5 %.

Devoluciones y Descuentos en Ventas

En el año 2009 existieron las siguientes devoluciones y descuentos en ventas:

Devoluciones en Ventas con Impuesto	44.812,81	
Devoluciones en Ventas sin Impuesto	886,20	
Descuento en Ventas con Impuesto	3.404,92	
Descuento en Ventas sin Impuesto	1,50	
TOTAL		**49.105,43**

12. COSTOS

COSTO DE VENTAS

El Costo de Ventas de las distintas líneas de la empresa se descompone así:

Inventario Inicial de Mercaderías	530.564,00	
Compras Locales Netas	2'735.633,88	
Importaciones	484.868,18	
Mercadería Disponible para la Venta	3'751.066,06	
Inventario Final de Mercadería	430.686,90	
COSTO DE VENTAS		**3'320.379,16**

El Costo de Ventas tuvo un incremento insignificante del 0,3% con respecto al Costo de Ventas del Año 2008.

13. GASTOS OPERATIVOS

Los Gastos de Operación de la empresa durante el año 2009, se presenta con la siguiente subdivisión:

GASTOS ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración presentan el siguiente desglose:

Sueldos y Cargas Sociales	105.631,17	
Honorarios Profesionales	4.084,52	
Arriendos Pagados	15.350,00	
Energía Eléctrica	2.377,31	
Gasto IVA Ventas Tarifa 0%	10.591,70	
Depreciaciones	3.572,12	
Útiles de Oficina	3.158,06	
Teléfonos y Conferencias	3.157,04	
Servicio de Aseo y Limpieza	2.600,00	
Varios Gastos Administrativos	22.760,55	
TOTAL		**173.282,47**

Los Gastos Administrativos tuvieron un pequeño decremento de apenas el 0.3% con respecto al año Anterior.

GASTOS VENTAS

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

Sueldos y Cargas Sociales	133.579,07
Comisiones Pagadas	7.360,99
Depreciaciones	19.578,17
Gastos de Viaje y Movilización	24.672,76
Servicios Prestados	7.685,58
Combustibles	5.907,87
Publicidad y Propaganda	9.107,46
Fletes y Transporte	4.226,06
Materiales y Suministros	3.659,21
Bellsauth	3.949,57
Armado de Materiales Eléctricos	13.228,09
Cuentas Incobrables	6.121,71
Gastos de Ventas Varios	7.949,96
TOTAL	**247.026,50**

Los Gastos de Ventas tuvieron un incremento del 10.9% en relación con el Año 2008.

GASTOS DE TRANSPORTE

Los Gastos de Transporte de la empresa se detalla así:

Transporte y Seguro en Compras	6.082,49

TOTAL	**6.082,49**

GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos Financieros durante el año 2009 fueron de:

Intereses Bancarios	8.798,10	
Comisiones Bancarias	4.105,34	
Otros Intereses	22.639,44	
TOTAL		**35.542,88**

Los Gastos Financieros se incrementaron en un 105% con respecto al año Anterior.

14. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Después del análisis realizado a los diferentes registros contables de la empresa puedo manifestar que existe un manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos, el Sistema Contable respeta los Principios de Contabilidad de general aceptación vigentes en el Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros y la aplicación de los Principios de Contabilidad son de responsabilidad de la empresa.

Con el propósito de verificar la existencia de un adecuado Control Interno, se aplicó varios cuestionarios y se determinó que existe un apropiado control de las diferentes Cuentas utilizadas por la empresa, así como la custodia y control de los diferentes Activos como Caja, Bancos, Cartera, Inventarios y Activos Fijos.

Se recomienda que la empresa Almacenes Juan Montero Cia. Ltda. en el ejercicio económico 2010 dé inicio el proceso de implementación de las NIFS, con un programa de capacitación al departamento de contabilidad, porque de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador le corresponde aplicarlas en el Año 2012 y el Año 2011 es el año de transición.

Las Depreciaciones de Activos Fijos se ajustan a las disposiciones legales.

La Provisión para Incobrables es el 1% del Saldo de Clientes.

Los Inventarios están valorados al costo promedio y no superan a los valores de mercado.

Los Gastos Financieros pagados corresponden a una tasa Legal vigente.

El manejo del Cumplimiento Tributario se lo realiza de acuerdo a las disposiciones del S.R.I., y a lo que regula la Ley de L.O.R.T.I. y R.A.L.O.R.T.I.