

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**2015**

## **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  
ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.***

A los socios de  
ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.

**Informe sobre los estados financieros**

1. Luego de Auditados el Balance General al 31 de Diciembre de 2015 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.

**Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los 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.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría, en cumplimiento del artículo 2 de la resolución No. 06.Q.ICI.003 de la Superintendencia de Compañías. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma consideración los controles internos de la

Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

4. En nuestra opinión sin salvedades los Estados Financieros adjuntos presentan Razonablemente la Situación Financiera de ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA., así como el cumplimiento a las obligaciones tributarias que como sujetos pasivos le corresponde, al 31 de Diciembre del 2015, y los Resultados de sus Operaciones y los cambios en la Situación Financiera por el periodo enunciado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La valoración de los Activos y Pasivos para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera han sido realizados por peritos calificados y son razonablemente adecuados.

### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de año fiscal 2015, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2016 conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

Atentamente,



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

14 de Marzo de 2016

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Expresado en Dolares)**

<b>ACTIVO</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variación</b>
<b>CORRIENTE</b>			
Caja	2,017.54	2,438.23	420.69
Bancos	215,289.06	432,429.09	217,140.03
Clientes	1,307,267.28	1,308,365.30	1,098.02
(-) Provisión para incobrables	-64,205.93	-74,877.03	-10,671.10
Deudores por cheques	707.38		-707.38
Prestamos empleados	1,386.84	318.15	-1,068.69
Inventarios en general	1,554,659.32	1,837,118.00	282,458.68
Importaciones en tránsito	489,833.54	156,223.87	-333,609.67
Impuestos anticipados	69,088.11	70,905.59	1,817.48
Pagos anticipados	2,729.23	4,140.66	1,411.43
Anticipos a proveedores	50,000.00		-50,000.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3,628,772.37</b>	<b>3,737,061.86</b>	<b>108,289.49</b>
<b>FIJO</b>			
<b>No depreciables</b>			
Terrenos	215,000.00	215,000.00	-
<b>Depreciables</b>			
Maquinaria y Equipo	19,640.53	20,865.22	1,224.69
Muebles y Enseres	50,482.52	50,482.52	-
Vehículos	156,018.28	156,018.28	-
Equipo de Computación	8,803.22	13,235.22	4,432.00
Depreciación acumulada	-120,201.88	-143,705.87	-23,503.99
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>329,742.67</b>	<b>311,895.37</b>	<b>-17,847.30</b>
<b>Otros activos</b>			
Otras inversiones	27,163.15	27,163.15	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3,985,678.19</b>	<b>4,076,120.38</b>	<b>90,442.19</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Expresado en Dolares)**

<b>PASIVO</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	
<b>CORRIENTE</b>			
Proveedores	669.197,32	687.664,99	18.467,67
Anticipo clientes	97.646,04	0,00	-97.646,04
Obligaciones patronales	50.477,31	136.313,00	85.835,69
I.E.S.S	18.073,25	18.747,83	674,58
Impuestos por pagar	63.482,35	178.940,12	115.457,77
Gastos por pagar	1.000,53	1.134,76	134,23
Cuentas por pagar	36.754,52	0,00	-36.754,52
Intereses por pagar	250,81	518,58	267,77
Importaciones por pagar	2.844,71	2.225,85	-618,86
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>939.726,84</b>	<b>1.025.545,13</b>	<b>85.818,29</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones bancarias	159.919,37	157.409,24	-2.510,13
Otros pasivos no corrientes	94.000,00	94.000,00	-
Obligaciones patronales	314.742,86	350.973,25	36.230,39
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>568.662,23</b>	<b>602.382,49</b>	<b>33.720,26</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.508.389,07</b>	<b>1.627.927,62</b>	<b>119.538,55</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	900.000,00	1.300.000,00	400.000,00
Reserva Legal	109.907,68	133.420,33	23.512,65
Reserva Facultativa	1.074,53	1.074,53	-
Utilidad (Pérdida) ejercicios anter	757.870,02	635.313,34	-122.556,68
Resultado del ejercicio	708.436,89	378.384,56	-330.052,33
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>2.477.289,12</b>	<b>2.448.192,76</b>	<b>-29.096,36</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3.985.678,19</b>	<b>4.076.120,38</b>	<b>90.442,19</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(Expresado en Dolares)

	2014	2015	Variación	%
<b>VENTAS NETAS</b>				
Otros Ingresos	9,396,912.81	9,852,737.93	-455,825.12	4.85%
	16,964.29	448.11	16,516.18	-97.36%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	6,988,573.09	7,453,980.95	465,407.86	6.66%
<b>COSTO DE VENTAS DE ACTIVOS</b>	7548.27	0	-7,548.27	-100.00%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	2,417,755.74	2,399,205.09	-18,550.65	-0.77%
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>				
Gastos de Administración	425,195.27	505,012.17	79,816.90	18.77%
Gastos de Ventas	775,428.01	788,225.14	12,797.13	1.65%
Gastos no Deducibles	19,813.69	48,112.55	28,298.86	142.82%
Gastos de Goul Cuenca	250,939.24	216,656.93	-34,282.31	-13.66%
Gastos de Goul Guayaquil	185,583.02	198,919.80	13,336.78	100.00%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
Gastos financieros	51,493.68	47,117.28	-4,376.40	-8.50%
Otros gastos	865.94	4,730.65	3,864.71	446.30%
<b>TOTAL</b>	1,709,318.85	1,808,774.52	99,455.67	5.82%
<b>Utilidad en Operación</b>	708,436.89	590,430.57	-118,006.32	-16.66%
<b>15% Partici. Trabajadores</b>	106,265.53	88,564.59	-17,700.95	-16.66%
<b>22% Impuesto a la Renta</b>	131,918.28	123,481.42	-8,436.86	-6.40%
<b>5% Reserva Legal</b>				
<b>Utilidad Líquida</b>	\$ 470,253.08	\$ 378,384.56	-91,868.51	-19.54%

**ALMACEN / JUAN MONTERO****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015****(Expresado en miles de dólares estadounidenses)**

	<u>2015</u>
<b>Flujo de (en) Actividades de Operación:</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9.846.161,30
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 8.937.586,05
Intereses pagados	- 292.102,70
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 88.564,59
Impuestos a las ganancias pagados	- 123.481,42
<b>Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación</b>	<b>404.426,54</b>
<b>Flujo en Actividades de Inversión:</b>	
Aquisición de propiedades, planta y equipo	- 212.682,30
Activo intangible	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	328.494,46
<b>Efectivo utilizado en flujo de inversiones</b>	<b>115.812,16</b>
<b>Flujo de financiamiento:</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Pagos de préstamos	- 124.550,51
Financiamiento préstamos relacionadas	- 11.300,00
Beneficios empleados	85.922,42
Dividendos pagados	- 169.297,11
<b>Efectivo utilizado en flujo de financiamiento</b>	<b>- 219.225,20</b>
<b>Incremento (disminución) del flujo de fondos</b>	<b>301.013,50</b>
Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes	133.853,82
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>434.867,32</b>

ALMACEN, JUAN MONTERO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Utilidad neta	378.384,56
<b>Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:</b>	
Dep. Propiedad planta equipo	23.503,99
Provisión incobrables	10.671,10
Amort. Propiedad inversión	-
Amort. Intangibles	-
Amort. Otros activos	-
Provisión por beneficios empleados	102.758,82
	<u>136.933,71</u>
Activos Financieros	- 6.576,63
Inventarios	- 185.643,29
Servicios y otros pagos anticipados	- 2.548,88
Activos por impuestos corrientes	- 70.905,59
Cuentas y documentos por pagar	54.381,01
Provisiones	42.191,19
Otras obligaciones corrientes	58.210,46
Anticipos clientes	-
Otros pasivos corrientes	-
	<u>- 110.891,73</u>
<b>Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación</b>	<b>404.426,54</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
**VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO**  
**EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014-2015**

C O N C E P T O	2014		2015		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Disponible		3,628,772.37		3,737,061.86	108,289.49
Caja	2,017.54	217,306.60	2,438.23	434,867.32	217,560.72
Bancos	215,289.06		432,429.09		
Exigible		1,245,155.57		1,233,806.42	-11,349.15
Cientes	1,307,267.28		1,308,365.30		
Provisión Incobrables	64,205.93		-74,877.03		
Deud. Por cheq. Protest.	707.38		-		
Prestamos Empleados	1,386.84		318.15		
Realizable		1,554,659.32		1,837,118.00	282,458.68
Inventario Mercaderías	1,554,659.32		1,837,118.00		
Otros Activos Corrientes		611,650.88		231,270.12	-380,380.76
Importaciones en Tránsito	489,833.54		156,223.87		
Impuestos Anticipados	69,088.11		70,905.59		
Seguros Pagados Anticipado	2,729.23		4,140.66		
Anticipo Proveedores	50,000.00		-		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		939,726.84		1,025,545.13	85,818.29
Proveedores	669,197.32		687,664.99		
Cuentas por Pagar	36,754.52		-		
Anticipo de Clientes	97,646.04		-		
Obligaciones Patronales	50,477.31		136,313.00		
IESS	18,073.25		18,747.83		
Intereses por Pagar	250.81		518.58		
Impuestos por Pagar	63,482.35		178,940.12		
Gastos por Pagar	1,000.53		1,134.76		
Importaciones por Pagar	2,844.71		2,225.85		
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>		2,689,045.53		2,711,516.73	22,471.20

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

CUENTAS	DICIEMBRE 31.14	DICIEMBRE 31.15	FUENTES	USOS
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>FIJO</b>				
Terrenos	215.000,00	215.000,00		-
Maquinaria y Equipo	19.640,53	20.865,22		1.224,69
Muebles y Enseres	50.482,52	50.482,52		-
Vehículos	156.018,28	156.018,28	-	-
Equipo de Computación	8.803,22	13.235,22		4.432,00
(-) Deprec. Acumulada	120.201,88	143.705,87	23.503,99	
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
Inversiones Ecuatran	27.163,15	27.163,15		
<b>PASIVO L.P. Y PATRIMONIO</b>				
Obligaciones Bancarias	159.919,37	157.409,24		2.510,13
Otros Pasivos no corrientes	94.000,00	94.000,00		-
Obligaciones Patronales	314.742,86	350.973,25	36.230,39	
Capital Suscrito	900.000,00	1.300.000,00	400.000,00	
Reserva Legal	109.907,68	133.420,33	23.512,65	
Reserva Facultativa	1.074,53	1.074,53		-
Utilidad Acumulada	757.870,02	635.313,34		122.556,68
Utilidad del Ejercicio	708.436,89	378.384,56		330.052,33
				-
<b>SUBTOTALES</b>			483.247,03	460.775,83
<b>Variación del Capital de Trabajo Neto</b>				22.471,20
<b>TOTALES</b>			483.247,03	483.247,03

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 (Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL 1 DE ENERO/15	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEM./15
Capital Suscrito	900.000,00	400.000,00	1.300.000,00
Reserva Legal	109.907,68	23.512,65	133.420,33
Reserva Facultativa	1.074,53	-	1.074,53
Utilidad Acumulada	757.870,02	122.556,68	635.313,34
Utilidad del Ejercicio	708.436,89	330.052,33	378.384,56
<b>TOTALES</b>	<b>2.477.289,12</b>	<b>-29.096,36</b>	<b>2.448.192,76</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**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.

Por Escritura Pública del 20 de Octubre de 2010, celebrada ante el Dr. Christian Palacios Carpio Notario Noveno Suplente del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con el Nro. 730 del 9 de Noviembre de 2010, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de \$ 470.000,00 US Dólares.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Por Escritura Pública del 17 de Enero de 2014, celebrada ante el Dr. Eduardo Palacios Muñoz Notario Noveno del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con el Nro. 103 del 10 de Febrero del 2014, se procede a elevar el capital suscrito en la cantidad de \$ 220.000,00 US Dólares por lo que el Capital Suscrito asciende a la cantidad de \$ 690.000,00.

Por Escritura Pública del 13 de Noviembre de 2013, celebrada ante el Dr. Eduardo Palacios Muñoz Notario Noveno del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con el Nro. 48 del 24 de Enero del 2014, se procede a elevar el capital suscrito en la cantidad de \$ 210.000,00 US Dólares por lo que el Capital Suscrito asciende a la cantidad de \$ 900.000,00.

Por Escritura Pública del 2 de Diciembre de 2015, celebrada ante el Dr. Eduardo Palacios Sacoto Notario Noveno del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con el Nro. 986 del 11 de Diciembre del 2015, se procede a elevar el capital suscrito en la cantidad de \$ 400.000,00 US Dólares por lo que el Capital Suscrito asciende a la cantidad de \$ 1'300.000,00.

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 PRÁCTICAS CONTABLES:**

La compañía mantiene sus registros contables y prepara sus Estados Financieros en moneda ecuatoriana (dólares); la compañía registra las operaciones y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de contabilidad (NIIF), y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

Dando cumplimiento a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías según resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 de 2008 la empresa presentó el Cronograma de implementación de las NIFS el 31 de Marzo del 2011, y los Estados Financieros comparativos de NEC a NIFS al 31 de Diciembre de 2010 así como la conciliación del Patrimonio a la misma fecha, se presentó el 28 de Noviembre de 2011. La empresa registro en Enero del 2012 los ajustes resultantes de la implementación de las NIFFS como le correspondió hacerlo. Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**BASES DE PREPARACIÓN:** Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición modificado por las regularizaciones a valor razonable por aplicación de las NIFF por primera vez, con efecto en el patrimonio.

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

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:** La empresa para propósito de presentación del Estado Flujos de Efectivo ha definido como efectivo el saldo disponible en caja y bancos, depósitos bancarios a la vista

**ACTIVOS FINANCIEROS:** Las cuentas por cobrar comerciales que tienen generalmente de 30 a 120 días de plazo, están registradas al valor indicado en la factura, la empresa estima la provisión para cuentas de cobro dudoso en base a las normas tributarias vigentes y el monto determinado es incluido en los resultados del ejercicio.

**(-) PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES:** Esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**LOS INVENTARIOS:** Son valuados al costo o su valor neto de realización (VNR), el mas bajo. Los inventarios en tránsito se valoran al costo de los desembolsos incurridos en su importación.

**PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO:** Están registradas por su valor de adquisición o por su valor revaluado siendo el valor razonable el de la fecha de revaluación, menos la depreciación acumulada.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

El gasto por la depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada y de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

ACTIVOS	AÑOS	
Maquinaria y Equipo	10	10 %
Equipos de Oficina	10	10 %
Muebles y Enseres	10	10 %
Equipos de Computación	3	33 %
Vehiculos	5	20 %

**PASIVOS FINANCIEROS:** Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a un año y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:** Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

**RECONOCIMIENTO DE GASTOS:** Los Gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

**OTROS ASPECTOS RELEVANTES:** Toda transacción de gastos que no cumpla con los requisitos fiscales o excedan los niveles establecidos en las normas tributarias producto de la aplicación de las NIIF, deberán ser registrados en cuentas de orden a fin de considerar en la respectiva conciliación tributaria para la declaración de impuestos.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**3. ACTIVO DISPONIBLE:**

**CAJA:**

Al 31 de Diciembre de 2015, se realizó el arqueo correspondiente, esta cuenta tiene un manejo adecuado y su saldo tiene el siguiente desglose:

Caja General	509.25	
Caja Chica	1,000.00	
Caja Chica Gout	424.75	
Caja Chica Gout Guay.	504.23	
<b>TOTAL</b>		<b>2,438.23</b>

**BANCOS:**

Han sido debidamente conciliados mensualmente con los estados bancarios a Diciembre 31 del 2015 y sus saldos corresponden a los siguientes Bancos:

Banco del Pichincha	161,250.37	
Banco del Austro Cta.200023218-4	13,061.68	
TC Visa Mastercard	-1,438.00	
Banco del Pacifico Cta. 81072-7	141,718.37	
Banco Pichincha Gout	84,074.56	
Banco Bolivariano	34,415.64	
TC cuenta 4325	-653.53	
<b>TOTAL</b>		<b>432,429.09</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**4. ACTIVO EXIGIBLE:**  
**CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre de 2015 las cuentas por cobrar a clientes se descomponen en:

**Clientes (566)**

Abril Idrovo Jaime Rodrigo	3,741.54
Almacen El Foco Cia Ltda	8,754.03
Alvarez Morales Julio	3,780.41
Ana Lucia Fierro	21,747.32
Ana Zarate	4,487.92
Arcoteles Cia Ltda	3,820.65
Arjacop Cia Ltda	4,025.72
Arteaga Calderon Juan Pablo	7,188.25
Atariguana Guartatanga Carlos	3,310.85
Avila Gonzalez Juana	6,254.81
Avila Villavicencio Wilson	5,243.06
Beatriz de Ojeda	5,996.11
Buestan Guerrero Wilson	3,557.54
Burneo Borrero Ana Gabriel	5,688.26
Cabezas Miño Katherine	3,223.47
Cardenas Gonzalez Paolo Hernan	12,347.02
Ceramica Rialto SA	12,872.26
Cerveceria Becken Cia Ltda	10,261.20
Charless Sagbay	5,546.10
Chicaiza Yunga Galo	4,027.13
China Gezhouba Group Company	18,823.97
Comercial S.B.	24,400.16
Comgiel SA	28,853.27
Consortio Repondenciacion Sur	52,745.21
Consortio Repondenciacion Sur 2	68,650.15
Constructora Cimetelec Cia Ltda	8,474.80
Constructora DarwinCalva Cia	7,288.33
Constructora Norberto Odebrecht SA	4,199.85
Contarim Cia Ltda	6,145.94
Cordova Mañay Transito Elena	6,155.80

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Decolamps	13,725.49
Edgar Quezada Villaviciencio	8,423.97
Egma Sancho Alvarez	4,457.94
Elsa Victoria Guaraca	9,593.93
Felipe Calderon Ugalde Ing.	34,564.49
Francisco Calva	6,394.02
Francisco de Geronimo Galvez	8,152.19
Gerardo Ortiz Cia Ltda	39,579.03
Graiman Cia Ltda	10,022.68
Gualpa Llivicura Veronica	8,110.14
Guillen Bustamante Christian	5,531.30
Hector Gavino Quezada Maza	17,584.03
Hector Remigio Perez	5,170.96
Herrera Roman Carlos	13,131.90
Hydrochina Corporation	8,734.43
Javier Mauricio Fernandez	29,915.12
Jorge Patricio Portoviejo	4,026.16
Jose Gutierrez Viñan	5,353.20
Jose Luis Toledo	9,531.99
La casa de la luz	4,243.79
Laura Maria Fernandez Gutierrez	5,033.80
Lituma Cordova Napoleon	11,671.38
Malo Cevallos Benigno	6,992.02
Marco Arias Velez	27,259.34
Marco Torres Ing.	17,562.32
Maufra Cia Ltda	8,520.67
Medina Cevallos Juan	6,526.22
Mizhquero Yunga Patricio	8,949.57
Moreta Simbania Cecilia Veronica	6,412.59
Ochoa Jara Fernando Rodrigo	10,133.04
Ordoñez Alvarez Teodoro Ing.	23,265.72
Origenlight Cia Ltda	20,864.15
Piña Zuñiga Milton	6,585.71
Purialiment SA	5,351.18
Punta Pacifico	10,596.24
Qhishpi Cambay Benjamin Jesus	7,885.86
Rios Montalvan Yofre Arturo	3,875.87
Rodas Barzallo Julio Patricio	12,945.49

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Pineda Zhindon Jaime Salvador	3,557.10	
Ochoa Maldonado Diego Fabián	3,046.38	
Mizquero Zarate Diana Gabriela	3,574.25	
Max Fernando Serpa Rodas	4,323.50	
Llvisaca Orellana Jorge Alipio	4,736.91	
Krayeski Harb Sofia Alexandra	7,617.36	
Juan Pablo Lupercio Ramirez	3,952.81	
Jorge Reyes Bermeo Ing.	3,271.06	
Hormicroto Cia. Ltda.	4,926.32	
Rodriguez Matute Cesar	6,506.33	
Real Arevalo Paul Xavier	3,487.61	
Roca Andrade Susana Teresa	4,718.86	
Rojas Maria Hermelinda	3,500.00	
Señalex	3,635.79	
Simancas Aguilar Honorio Antonio	3,528.87	
Sistel	3,892.11	
Salinas Rojas Karina	27,903.30	
Sandra Luna Lapo	17,380.77	
Sociedad Electrica Ambato	9,112.84	
Tenezhañay Perez Rafael	7,413.74	
Torres y Aviles Cia. Ltda.	4,964.21	
Universidad Politécnica Salesiana	3,551.60	
Urgiles Heredia Máximo	3,644.89	
Vicente Bolivar Granda	14,993.95	
Walter Alberto Lituma Ing.	4,359.69	
Wilson Mosquera Ing.	12,880.15	
Ximena Flores Gomez Jurado	8,496.08	
Yanza Villa Manuel Mesías	3,288.44	
Zambrano Reyna Jose	9,732.19	
Zambrano Rodriguez Sandra	12,057.25	
Varios Clientes (468)	292,021.88	
<b>TOTAL</b>		<b>1,308,365.30</b>

El Kárdex de clientes está correctamente llevado y se cumplen a cabalidad las políticas de cobro sin que existan clientes morosos de montos significativos.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**PROVISION Cuentas Incobrables**

El saldo inicial de esta cuenta fue de \$ 64,205.93.

La cuenta Provisión de Incobrables al 31 de diciembre tiene un saldo de \$ 74,877.03.

Se provisionó en el año 2015, el 1% del saldo de clientes por un valor de \$ 10,671.10, y no se utilizó durante el ejercicio económico ningún valor de la provisión.

**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:

Torres Eduardo	86.80	
Villacis García Galo	166.50	
Izquierdo Díaz Julia Margarita	64.85	
<b>TOTAL</b>		<b>318.15</b>

**5. ACTIVO REALIZABLE:**

**INVENTARIO MERCADERIAS:**

En esta cuenta están registrados todos los items disponibles para la venta de acuerdo a las diferentes líneas. El inventario físico se realizó en Diciembre de 2015. Su valor al costo promedio de adquisición es de:

Iluminación	296,162.70
Lámparas	210,123.10
Plafones	57,435.52
Lámparas	8,980.86
Best Value	61.96
Iluminación 06	49,526.23
Aisladores	87,271.72
Contactores	20,453.41
ABB Contactor	40,354.74
Terminales	28,652.72

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Fusibles	19,224.96	
Transformadores	890.00	
Sujeción	11,175.62	
Cables	124,140.40	
Decoración	146,766.90	
Muebles	160,276.40	
INT	30,467.90	
UT	5,584.62	
NICE	41,088.92	
Plafones	15,354.14	
Abrazadera Pernos	3,939.48	
Herrajería	81,407.93	
Varios Conec	10,209.03	
Automatismo	18,442.37	
Alta	27,448.94	
Racks	516.88	
Cajetines	2,672.92	
Terminales	3,552.14	
Balastros	13,155.10	
Breakers	17,352.73	
Focos	20,331.46	
Focos LED	171,608.90	
Luminaria	76,470.29	
Inst. D	16,010.92	
Varios	2,602.12	
Interruptor DECO	6,190.16	
SICA IVI	4,450.17	
Varios	6,763.77	
<b>TOTAL</b>		<b>1,837,118.13</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**IMPORTACIONES EN TRANSITO:**

Corresponde a varios permisos de Importación en Transito el saldo al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 156,223.87

Lumicentro/Lai Kong Ligh	23,709.22	
Foshan City Nanhai District	28,300.00	
Import. Vive China/Brass	7,350.00	
Import. 15. Boschidun Muebles	17,257.84	
Global Miami	662.85	
Tiajin Jinmao ( Escaleras)	6,825.00	
Karina Lehmkuhl Botelho	735.00	
Feihuan Industrial	41,950.00	
Wuxi Jiata / Bicileamizratex.	13,020.00	
Lu Qiyong/Yang Cong Hui	663.96	
Nice Lighting/L And T	15,750.00	
<b>TOTAL</b>		<b>156,223.87</b>

**PAGOS ANTICIPADOS**

En esta cuenta están registrados los Seguros pagados por anticipado que serán devengados en el 2016:

Seguros Anticipados	4,140.66	
<b>TOTAL</b>		<b>4,140.66</b>

**IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Son la retención en la fuente y anticipos de impuesto a la renta pagados y su saldo al 31 de diciembre del 2015 es de:

Retención en la Fuente	67.837,89	
Anticipo de impuesto a la renta	3.067,70	
<b>TOTAL</b>		<b>70.905,59</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**6. ACTIVOS FIJOS:**

Los Activos Fijos de esta empresa se deprecian en línea recta y en los porcentajes que señala la LRTI y presentan el siguiente desglose:

	VALOR ACTIVO	DEPREC. ACUM.	VALOR ACT. NETO
Terrenos	215,000.00	0	215,000.00
Maquinaria y Equipo	20,865.22	10,682.74	10,182.48
Muebles y Enseres	50,482.52	21,033.96	29,448.56
Vehículos	156,018.28	102,483.77	53,534.51
Equipo de Computación	13,235.22	9,505.40	3,729.82
<b>TOTALES</b>	<b>455,601.24</b>	<b>143,705.87</b>	<b>311,895.37</b>

**OTROS ACTIVOS:**

En esta cuenta está registrada las inversiones realizadas en periodos anteriores, en la empresa Ecuatran, también se refleja el ajuste por NIFF:

Inversiones Ecuatran	2,000.00
Ajuste NIFF	25,163.15
<b>TOTAL</b>	<b>27,163.15</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**7. PASIVO CORRIENTE:**

**PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre de 2015, quedo pendiente de pago a los Proveedores de la Empresa y presenta el siguiente desglose:

ABB Ecuador	23,798.18
Alvarado Cañizares Pedro Jose	7,096.79
Alvarado Cordero Berenice	12,283.60
Anclafix Cia. Ltda.	9,135.44
Banegas Novillo Ana	20,057.85
Cables Electricos Ecuatorianos	150,518.73
Cardenas Gonzalez Paolo Hernan	6,962.59
Cedetec S.A.	117,463.60
Comercial Kiwi SA	18,706.07
Ecuaimco SA	16,347.69
Electro Cables CA	6,346.19
Ferremundo	2,893.54
Havlls Sylvania NV	56,347.24
Hidalcom SA	14,560.23
Huang Huang Carmen Andrea	6,301.01
Industria Ecuatoriana de Cables	75,877.67
Inselec Cia. Ltda.	22,145.17
Kieme Cia. Ltda.	5,499.61
López Maldonado Jeaneth	3,680.00
Marriott SA	29,363.72
Maviju SA	11,187.26
Montero Alvarado Carlos	2,113.89
Quemco Cia. Ltda.	3,506.36
Sumelec SA	34,572.14
Varios Proveedores (76)	30,900.42
<b>TOTAL</b>	<b>687,664.99</b>

Los proveedores con valores más altos son Cables Eléctricos ecuatorianos con un saldo de \$ 150,518.73, y Cedetec S.A. con \$ 117,463.60.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**OBLIGACIONES PATRONALES**

Las obligaciones de la empresa con sus empleados presentan el siguiente desglose al 31 de Diciembre de 2015:

Sueldos por Pagar Dic.	37,999.77	
Décimo Tercer Sueldo	4,415.14	
Décimo Cuarto Sueldo	5,333.50	
15% Particip. Trab. 2015	88,564.59	
<b>TOTAL</b>		<b>136.313.00</b>

**IESS POR PAGAR**

Las obligaciones de la empresa con el IESS que serán cancelados en Enero de 2016 se descomponen así:

Aporte Personales	5,019.39	
Aporte Patronales	6,453.50	
Fondos Reserva	3,791.51	
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	3,483.43	
<b>TOTAL</b>		<b>18,747.83</b>

**IMPUESTOS POR PAGAR**

Los saldos de los Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre de 2015 tiene el siguiente desglose y de acuerdo a los formularios 103, 104 y 101 del SRI:

IVA - Ventas	40,043.54	
Retención en la Fuente	6,680.21	
IVA Retenido	8,734.95	
Imp. Renta por Pagar 2015	123,481.42	
<b>TOTAL</b>		<b>178,940.12</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**GASTOS POR PAGAR**

Corresponde a las provisiones de servicios básicos registrados en los gastos en Diciembre de 2015 y que serán pagados en Enero del 2016, el saldo al 31 de diciembre es de \$ 1,134.76.

**INTERESES POR PAGAR**

Corresponde a los intereses pendientes de pago al Banco del Pichincha su saldo al 31 de Diciembre del 2015 es de:

<b>TOTAL</b>	<b>518.58</b>
--------------	---------------

**IMPORTACIONES POR PAGAR:**

Corresponde a los proveedores extranjeros pendientes de pago, al 31 de Diciembre de 2015 según el siguiente detalle:

Ilumitec	1,294.13	
Otras Importaciones	931.72	
<b>TOTAL</b>		<b>2,225.85</b>

**8. PASIVO NO CORRIENTE**

**OBLIGACIONES BANCARIAS**

Representa los valores pendientes de pago con el Banco del Pichincha:

Banco del Pichincha 1042434-00	33,828.29	
Banco Pichincha	123,580.95	
<b>TOTAL</b>		<b>157.409,24</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Esta cuenta registra los préstamos personales a Mateo Carrasco que vienen de Ejercicios anteriores.

Mateo Carrasco Alvarado	48,000.00	
Pedro José Alvarado Cañizares	46,000.00	
<b>TOTAL</b>		<b>94,000.00</b>

**OBLIGACIONES PATRONALES**

Estas obligaciones son el resultado de la aplicación de los cálculos actuariales que para el efecto se ha realizado de acuerdo a las disposiciones legales al 31 de Diciembre de 2015 se ha registrado lo siguiente según la aplicación de la NIC 19. Los cálculos actuariales fueron realizados por el Econ. Carlos Cordero.

Provisión de Jubilación Patronal más de 10 años	209,768.55	
Bonificación Desahucio	55,921.60	
Provisión de Jubilación Patronal menos de 10 años	85,283.10	
<b>TOTAL</b>		<b>350,973.25</b>

**9. PATRIMONIO**

**CAPITAL SUSCRITO:**

Este capital está respaldado por las debidas Escrituras Públicas y debidamente aprobado por la Superintendencia de Compañías. Al 31 de Diciembre del 2015 se encuentra integramente suscrito y pagado, según el siguiente detalle:

Berenice Alvarado Cordero	663,002.00	
Carlos Montero Alvarado	376,992.00	
Gerardo Alvarado Cordero	260,006.00	
<b>TOTAL</b>		<b>1,300,000.00</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**RESERVA LEGAL:**

La compañía presenta un saldo como Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2015 y es el resultado del saldo a Diciembre de 2013 más el valor segregado de las utilidades del año 2014.

Reserva Legal	133,420.33
---------------	------------

**RESERVA FACULTATIVA:**

La empresa al 31 de Diciembre de 2015 tiene reservas facultativas por un valor de \$ 1,074.53 y se originaron en ejercicios anteriores.

**UTILIDAD ACUMULADA:**

Esta cuenta tiene un saldo al 31 de Diciembre de 2014 y corresponde a las utilidades no distribuidas de años anteriores:

Utilidad Acumulada Ejercicio 2012	180,214.05	
Utilidad Acumulada Ejercicio 2013	208,358.86	
Utilidad Acumulada Ejercicio 2014	246,740.43	
<b>TOTAL</b>		<b>635,313.34</b>

**UTILIDAD DEL EJERCICIO:**

La Utilidad del Ejercicio 2015 después de la Participación de los Trabajadores, Cálculo del Impuesto a la Renta y la Reserva Legal es de:

<b>TOTAL</b>	<b>378,384.56</b>
--------------	-------------------

La utilidad del ejercicio fue de \$ 590,430.57 menos el 15 % de Participación de Trabajadores de \$ 88,564.59 y menos el 22% de Impuesto a la Renta por un valor de \$ 123,481.42. Tenemos una utilidad después de participación de trabajadores e impuesto a la renta de \$ 378,384.56.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

123,481.42. Tenemos una utilidad después de participación de trabajadores e impuesto a la renta de \$ 378,384.56.

**11. INGRESOS**

**VENTAS:**

Las ventas netas durante el año 2015 se registraron así:

MES	VTA. IVA 12%	VENTAS AF	VENTAS 0%	TOTAL
ENERO	871,724.89		15,078.00	886,802.89
FEBRERO	758,803.75		14,076.89	772,880.64
MARZO	1,156,725.05		14,728.15	1,171,453.20
ABRIL	780,542.73		12,890.60	793,433.33
MAYO	729,118.10		12,618.24	741,736.34
JUNIO	657,420.30		10,561.50	667,981.80
JULIO	1,013,634.13		9,178.60	1,022,812.73
AGOSTO	784,555.40		8,651.27	793,206.67
SEPTIEMBRE	834,055.39		9,609.86	843,665.25
OCTUBRE	770,782.29		9,652.61	780,434.90
NOVIEMBRE	701,908.20		7,049.42	708,957.62
DICIEMBRE	660,037.30		9,334.99	669,372.56
<b>TOTAL</b>	<b>9,719,307.53</b>		<b>133,430.13</b>	<b>9,852,737.93</b>

Las ventas netas durante el año 2015 tuvieron un saldo de \$ 9, 852,737.93

Las ventas en el año 2015 tuvieron un incremento de un 4.95% con respecto al año 2014.

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Al 31 de diciembre de 2015 presenta un saldo de \$ 448,11

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**12. COSTOS**

**COSTO DE VENTAS**

Inventario Inicial de Mercaderías		1,554,659.30
Importaciones	2,771,431.90	
Devolución, Importaciones		
Compras	5,010,398.40	
Descuento en Compras	-32,556.26	
Devolución en Compras	-13,064.38	
Transporte		776.93
Otros		-545.76
<b>Mercadería Disponible para la Venta</b>		<b>9,291,099.83</b>
Inventario Final de Mercadería		-1,837,118.88
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>7,453,980.95</b>

El Costo de Ventas al 31 de diciembre de 2015 tuvo un incremento del 6,66 % con respecto al Costo de Ventas del Año 2014.

**13. GASTOS OPERATIVOS**

Los Gastos de Operación de la empresa durante el año 2015, se presenta con la siguiente subdivisión:

**GASTOS ADMINISTRACION**

Los Gastos de Administración presentan el siguiente desglose:

Sueldo Unificado	172,364.60
Vacaciones	966.58
Aporte al IESS	21,859.86
Décimo Tercer Sueldo	14,812.34

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Décimo Cuarto Sueldo	2,899.44	
Provisión Jubilación Patronal	17,854.09	
Horas Extras	5,383.11	
Fondos de Reserva	16,640.98	
Bonif. Por desahucio	14,827.46	
Honorarios	3,300.00	
De gestión	5,241.70	
Capacitación del personal	545.00	
Energía Eléctrica	3,990.25	
Agua	390.90	
Correspondencia	796.86	
Teléfonos y Conferencias	2,418.71	
Seguros	9,414.91	
Depreciaciones	10,862.59	
Contribuciones	3,744.25	
Donativos	4,760.41	
Arriendos	133,789.39	
Impuestos y tasas	835.79	
Viajes y Movilización	5,321.22	
Mantenimiento de Muebles y Equipos	10.61	
Servicios prestados Administración	21,000.00	
Gastos Bancarios	5.58	
Adecuación y mantenimiento local	195.42	
Certificado y otros	16.79	
Servicio de aseo y Limpieza	355.00	
Periódico	191.65	
Gastos de cafetería y almuerzo empleados	5.00	
Internet	2,141.10	
Uniformes empleados	1,309.00	
Gastos de importación	3,691.64	
Publicaciones	18.36	
Gastos navideños	2,222.28	
Seguridad	2,083.27	
Gasto IVA ventas tarifa 0	13,326.03	
Software mantenimiento	5,420.00	
<b>TOTAL</b>		<b>505,012.17</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Los rubros Sueldos unificado y arriendos son los más significativos dentro de los gastos administrativos.

Los Gastos Administrativos tuvieron un incremento del 21,86% con respecto al año Anterior.

**GASTOS VENTAS**

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

Sueldo Unificado	302,414.59
Aporte al IESS	39,298.96
Décimo Tercer Sueldo	26,953.99
Décimo Cuarto Sueldo	6,652.04
Horas Extras	21,032.98
Prov. Jubilación Patronal	30,312.21
Fondo de Reserva	25,332.03
Comidas y Refrigerios Bienes	5,254.47
Honorarios	17,319.75
Bonif. Por desahucio	13,945.75
Capacitación al personal	1,358.00
Agua	69.46
Correspondencia	162.15
Seguros	9,068.63
Cuentas Incobrables	10,671.10
Depreciaciones	12,641.40
Impuestos y tasas	12,511.12
Legales y Judiciales	59.79
Viaje y Movilización	39,524.01
Mantenimiento de Muebles y Equipos	4,257.13
Repuestos lubricantes y aceites	13,115.74
Servicios prestados	63,668.03
Mantenimiento vehículos, mano de obra	6,606.77
Combustible vehículo	7,215.14
Publicidad y propaganda	9,585.62
Fletes y transporte	16,711.82
Adecuación y mantenimiento del local	8,584.60
Servicio de aseo y limpieza	4,428.00
Periódico	158.27

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Internet	1,480.89	
Materiales y Suministros	29,933.40	
Celulares	7,655.79	
Uniformes empleados	1,138.90	
Publicaciones periódico	31.68	
Comidas y refrigerios	3,851.76	
Armado de materiales eléctricos	35,219.17	
<b>TOTAL</b>		<b>788,225.14</b>

El rubro más significativo de los Gastos de Ventas es Sueldos Unificados y Cargas Sociales.

Los Gastos de Ventas tuvieron un incremento del 2.7 % en relación con el Año 2014.

**GASTOS NO DEDUCIBLES**

Están registrados los gastos que no se sustentan en documentos validos así como las Retenciones en la Fuente y de IVA que se ha asumido como gasto.

Otros gastos en el exterior sin retención	6,573.83	
Multas intereses por infracciones con IESS	277.00	
Costos y gastos sin retención fuente	951.27	
Costos y gastos no sustentados en Comp. SRI	14,608.20	
Gastos de viaje locales no deducibles	603.14	
Pérdida baja inv. Sin declaración juez	486.21	
Retenciones Renta e IVA asumidas como gasto	759.07	
Bonificaciones despidos	8,163.18	
Jubilación Patronal menos 10 años	15,302.64	
Gastos no deducibles Gout Cuenca	388.01	
<b>TOTAL</b>		<b>48,112.55</b>

Los rubros más significativos de los Gastos No Deducibles son los Costos y Gastos sin Sustento y Provisión Jubilación Patronal menos 10 años.

**GASTOS DE GOUT CUENCA**

Los Gastos presentan el siguiente desglose:

Sueldos	67,500.97
---------	-----------

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Aporte al IESS	8,805.69	
Décimo Tercer Sueldo	6,039.56	
Décimo Cuarto Sueldo	1,583.64	
Comisiones por ventas	7,106.12	
Honorarios	66.00	
Comisiones por bancos	25,906.55	
Adecuación del local	2,829.20	
Seguridad	5,693.08	
Arriendo	34,083.36	
Teléfonos	493.20	
Energía eléctrica	1,559.10	
Agua	739.43	
Internet	1,240.79	
Materiales y Suministros	3,105.23	
Servicio de limpieza	1,945.00	
Publicidad	3,638.90	
Refrigerios Empleados	3,522.83	
Servicios varios	175.00	
Mantenimiento muebles, equipos	111.00	
Armado de materiales eléctricos	3,537.76	
Celular	21.89	
Combustible	371.68	
Desahucio	9,774.83	
Uniforme empleados	49.04	
Fletes y Transporte	53.17	
Viaje y movilización	6,831.19	
Adecuación del local	1,815.00	
Servicios Prestados	5,860.05	
Horas suplementarias y extras	4,973.56	
Fondos de reserva	6,509.20	
Vacaciones	690.80	
Gastos de gestión	24.11	
<b>TOTALES</b>		<b>216,656.93</b>

Los rubros más significativos son Sueldos y Salarios y Arriendos.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**GASTOS DE GOUT GUAYAQUIL**

Los Gastos presentan el siguiente desglose:

Sueldos	41,966.75
Aporte al IESS	5,519.71
Décimo Tercer Sueldo	3,785.82
Décimo Cuarto Sueldo	1,758.30
Horas extras y suplementarias	3,463.28
Fondos de reserva	1,267.91
Comisiones	1,286.02
Adecuación del local	12,620.38
Seguridad	438.00
Arriendo	44,000.00
Teléfonos	274.21
Energía eléctrica	5,607.58
Agua	206.31
Internet	1,596.47
Materiales y Suministros	3,939.79
Servicio de limpieza	3,961.93
Publicidad	3,265.00
Refrigerios Empleados	2,396.46
Servicios varios	293.73
Mantenimiento de muebles y equipos	790.00
Impuestos y permisos de funcionamiento	1,047.32
Armado de materiales eléctricos	313.80
Fletes y Transporte	754.72
Celular	44.65
Combustible	170.26
Comisiones bancos	26,338.82
Viaje y movilización	9,686.28
De gestión	31.34
Comidas y refrigerios bienes	708.28
Servicios prestados	10,531.77
Desahucio	741.64
Uniforme de empleados	2,284.09
Honorarios	7,829.18

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**TOTAL** **198,919.80**

Los rubros más significativos son Sueldos y Salarios y Arriendos.

**GASTOS NO OPERACIONALES**

Corresponde a los Gastos Financieros corresponden a los intereses y comisiones pagados por la empresa a los distintos bancos y se detallan así:

Intereses Bancarios	18,630.52	
Otros Intereses	8,892.01	
Comisiones Bancos	19,326.91	
Impuestos	267.84	
<b>TOTAL</b>		<b>47,117.28</b>

Los Gastos Financieros tienen una disminución del 8.50 % con respecto al año Anterior.

**OTROS GASTOS**

Dentro de esta categoría se encuentra el rubro de prorrateo de importaciones, que para el año 2015 tiene un valor de \$ 4,730.65.

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Como resultado de sus operaciones en el Ejercicio Económico 2015 la empresa obtuvo un resultado positivo de \$ 590,430,57 antes de la Participación de Trabajadores e Impuestos, que representa una disminución del 17% con relación al ejercicio anterior.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**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, y en el año 2012 inicio la implementación de las NIIFS, según las regulaciones de la Superintendencia de Compañías del 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.

La empresa diseño las políticas, procesos y sistemas tecnológicos que se necesitan para la adopción de las NIIFS; estos sistemas facilitaron la obtención de los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integrales;
- Estado de Cambios del Patrimonio;
- Estado de Flujos de Efectivo.

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 su valor neto de realización no superan a los valores de mercado.

Los Gastos Financieros pagados corresponden a una tasa Legal vigente.

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