

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

2016

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 Auditar el Balance General al 31 de Diciembre de 2016 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 (C).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

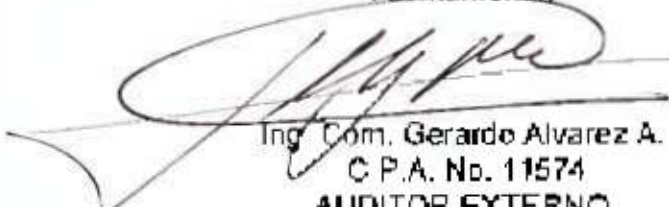
4. En nuestra opinión sin salvedades los Estados Financieros adjuntos presentan Razonablemente la Situación Financiera de ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA., así como el cumplimiento a las obligaciones tributarias que como sujetos pasivos le corresponde, al 31 de Diciembre del 2016, y los Resultados de 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 2016, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2017 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

18 de Marzo de 2017

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dolares)

ACTIVO	2015	2016	Variación
CORRIENTE			
Caja	2.438,23	2.504,06	65,83
Bancos	432.429,09	331.788,46	-100.640,63
Clientes	1.308.365,30	1.535.623,63	227.258,33
(-) Provisión para incobrables	-74.877,03	-89.567,68	-14.685,65
Prestamos empleados	318,16	400,00	81,85
Inventarios en general	1.837.118,00	1.548.591,82	-288.526,18
Importaciones en tránsito	156.223,87	223.087,87	66.874,00
Impuestos anticipados	70.905,59	65.967,84	-4.937,75
Pagos anticipados	4.140,86	5.752,48	1.611,62
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.737.081,86	3.524.163,46	-112.898,38
FIJO			
No depreciables			
Terrenos	215.000,00	215.000,00	-
Depreciables			
Maquinaria y Equipo	20.865,22	20.865,22	-
Muebles y Enseres	50.482,52	50.482,52	-
Vehículos	156.018,28	120.312,92	-35.705,36
Equipo de Computación	13.235,22	13.235,22	-
Depreciación acumulada	-143.705,67	-133.855,63	9.850,24
TOTAL ACTIVO FIJO	311.895,37	286.040,25	-25.855,12
Otros activos			
Otras inversiones	27.163,15	27.163,15	-
TOTAL ACTIVOS	4.076.120,38	3.937.366,86	-138.753,50

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dolares)

PASIVO	2015	2016	
CORRIENTE			
Proveedores	687.664,99	849.333,35	161.668,36
Anticipo clientes	0,00	15.005,00	15.005,00
Obligaciones patronales	135.313,00	86.471,00	-48.842,00
I.E.S.S	18.747,83	18.608,22	-139,61
Impuestos por pagar	178.940,12	105.097,56	-73.842,56
Gastos por pagar	1.134,76	2.982,47	1.847,71
Cuentas por pagar	0,00	0,00	-
Intereses por pagar	518,58	424,59	-93,99
Importaciones por pagar	2.225,85	6.631,87	4.405,82
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.026.545,13	1.094.553,86	59.008,73
NO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias	157.409,24	82.867,16	-74.542,09
Otros pasivos no corrientes	94.000,00	119.000,00	25.000,00
Obligaciones patronales	350.973,25	441.307,96	90.334,71
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	602.382,49	643.265,11	40.882,62
TOTAL PASIVOS	1.627.927,62	1.727.818,97	99.891,35
PATRIMONIO			
Capital Social	1.300.000,00	1.300.000,00	-
Reserva Legal	133.420,33	152.339,56	18.919,23
Reserva Facultativa	1.074,53	1.074,53	-
Utilidad (Pérdida) ejercicios anteriores	635.313,34	606.205,76	-29.107,58
Resultado del ejercicio	378.384,56	149.928,06	-228.456,50
TOTAL DEL PATRIMONIO	2.448.192,76	2.209.547,91	-238.644,85
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIM	4.076.120,38	3.937.366,88	-138.753,50

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 2016- 2015
(Expresado en Dolares)

	2015	2016	Variación	%
VENTAS NETAS				
Otros Ingresos	9,852,737.93	8,566,084.84	1,286,653.09	-13.06%
	448.11	7,389.74	-6,941.63	-1548.98%
COSTO DE VENTAS	7,453,980.95	6,607,452.45	-846,528.50	-11.36%
COSTO DE VENTAS DE ACTIVOS	U	7141.09	7,141.09	100.00%
UTILIDAD BRUTA	2,398,705.09	1,958,630.54	-440,074.55	-18.35%
GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Administración	505,012.17	528,939.40	23,927.23	4.74%
Gastos de Ventas	788,225.14	716,428.36	-71,796.78	-9.11%
Gastos no Deducibles	48,117.55	72,407.94	24,290.39	50.50%
Gastos de Gaud Cuenta	215,656.93	173,135.38	-43,521.55	-20.09%
Gastos de Gov't Guayaquil	198,919.80	173,994.85	-24,924.95	-12.53%
GASTOS NO OPERACIONALES				
Gastos financieros	47,157.28	39,341.10	-7,716.18	-16.50%
Otros gastos	4,780.65	387.66	-4,392.99	-91.81%
TOTAL	1,808,774.52	1,704,634.69	-104,139.83	-5.76%
Utilidad en Operación	590,430.57	254,245.85	-336,184.72	-56.94%
15% Particl. Trabajadores	88,564.59	38,136.88	-50,427.71	-56.94%
22% Impuesto a la Renta	123,481.67	66,180.91	-57,300.76	-46.40%
5% Reserva Legal				
Utilidad Liquida	\$ 378,384.56	\$ 249,928.06	-228,456.50	-60.38%

ALMACEN JUAN MONTERO CIA LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 METODO DIRECTO

	2016
<u>Flujo de (en) Actividades de Operación:</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8,334,122.70
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 7,909,821.89
Intereses pagados	- 80,003.62
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 38,136.88
Impuestos a las ganancias pagados	- 66,180.91
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	239,974.40
<u>Flujo en Actividades de Inversión:</u>	
Aquisición de propiedades, planta y equipo	7,141.09
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	7,141.09
<u>Flujo de financiamiento:</u>	
Pagos de préstamos	- 74,452.09
Financiamiento préstamos relacionadas	25,000.00
Pago por jubilación	90,334.71
Dividendos pagados	- 388,572.91
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	- 347,690.29
<u>Incremento (disminución) del flujo de fondos</u>	- 100,574.80
<u>Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes</u>	434,867.32
<u>Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo</u>	334,292.52

ALMACEN JUAN MONTERO CIA LTDA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
METODO INDIRECTO**

2016

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad neta	149,928.06
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Dep. Propiedad planta equipo	18,714.03
Gastos por deterioro	41,453.70
	60,167.73
Cambios en Activos y Pasivos:	
Activos Financieros	- 254,108.23
Inventarios	221,652.18
Servicios y otros pagos anticipados	- 1,611.82
Activos por impuestos corrientes	4,937.75
Cuentas y documentos por pagar	166,074.18
Provisiones	24,205.17
Otras obligaciones corrientes	- 146,275.62
Anticipos clientes	15,005.00
	29,878.61
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	239,974.40

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
EJERCICIOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016

CONCEPTO	2016		2016		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
ACTIVO CORRIENTE					
Disponible		3,737,081.86		3,824,163.48	-112,889.78
Caja	2,438.23	434,867.32		334,292.52	+100,574.80
Bancos	432,429.02		2,504.06		
Exigible			131,788.46		
Clientes	1,328,365.30	1,233,806.42	1,535,621.61	1,446,460.95	212,654.53
Provisión Incobrables	74,877.03		-89,562.68		
Prestamos Empleados	318.15		400.00		
Realizable		1,637,118.00		1,548,591.82	-289,526.18
Inventarios Mercaderías	1,837,119.00	231,270.12	1,548,591.82	294,828.19	63,648.07
Otros Activos Corrientes					
Importaciones en Tránsito	156,703.87		223,097.87		
Impuestos Anticipados	70,925.59		65,967.84		
Seguros Pagados Anticipado	4,140.60		5,757.48		
PASIVO CORRIENTE		1,025,545.13		1,064,553.84	68,008.73
Proveedores	687,654.99		849,333.35		
Cuentas por Pagar					
Anticipo de Clientes					
Obligaciones Patrimoniales	136,313.00		15,005.00		
Impuestos	18,747.83		86,471.00		
Intereses por Pagar	518.58		18,606.22		
Impuestos por Pagar	178,040.12		424.59		
Gastos por Pagar	1,134.76		105,097.56		
Importaciones por Pagar	2,225.85		2,582.47		
			6,631.87		
CAPITAL DE TRABAJO		2,311,616.73		2,638,609.62	-471,907.11

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

CUENTAS	DICIEMBRE 31.15	DICIEMBRE 31.16	FUENTES	USOS
ACTIVO NO CORRIENTE				
FIJO				
Terrenos	215.000,00	215.000,00		-
Maquinaria y Equipo	20.865,22	20.865,22		-
Muebles y Enseres	50.482,52	50.482,52		-
Vehiculos	156.018,28	120.312,92	35.705,36	-
Equipo de Computación	13.235,22	13.235,22		-
(-) Deprec. Acumulada	- 143.705,87	- 133.855,63		9.850,24
OTROS ACTIVOS				
Inversiones Ecuatran	27.163,15	27.163,15		
PASIVO L.P. Y PATRIMONIO				
Obligaciones Bancarias	157.409,24	82.957,15		74.452,09
Otros Pasivos no corrientes	94.000,00	119.000,00	25.000,00	-
Obligaciones Patronales	350.973,25	441.307,96	90.334,71	
Capital Suscrito	1.300.000,00	1.300.000,00	-	
Reserva Legal	133.420,33	152.339,56	18.919,23	
Reserva Facultativa	1.074,53	1.074,53	-	
Utilidad Acumulada	635.313,34	606.205,76		29.107,58
Utilidad del Ejercicio	378.384,56	149.928,06		228.456,50
SUBTOTALES			169.959,30	341.866,41
Variación del Capital de Trabajo Neto				-171.907,11
TOTALES			169.959,30	169.959,30

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL 1 DE ENERO/16	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEM/16
Capital Suscrito	1.300.000,00	-	1.300.000,00
Reserva Legal	133.420,33	18.919,23	152.339,56
Reserva Facultativa	1.074,53	-	1.074,53
Utilidad Acumulada	635.323,34	20.107,58	605.205,76
Utilidad del Ejercicio	378.384,56	228.456,60	1.099.928,06
TOTALES	2.448.192,76	-236.644,86	2.209.547,91

ALMACEN JUAN MONTERO CIA LTDA

ESTADO INTEGRAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

EN CIENTOS COMPLETOS UNIT	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA PARA FORTALECIMIENTO	GRUPO REVALUACIONES INTEGRALES					REVALUACIONES ACUMULADAS			REVALUACION META DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA PARA FORTALECIMIENTO	RESERVA PARA FORTALECIMIENTO	RESERVA PARA FORTALECIMIENTO	RESERVA PARA FORTALECIMIENTO	RESERVA PARA FORTALECIMIENTO	REVALUACION ACUMULADA	REVALUACION ACUMULADA	REVALUACION ACUMULADA		
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	1,200,000.00	1,071.57	-	-	-	-	-	-	133,313.31	-	-	378,384.86	2,411,192.76
	-	-	-	-	-	-	-	-	21,307.58	-	-	-	200,075.31
	-	-	-	-	-	-	-	-	300,112.91	-	-	-	200,075.31
CAMBIO EN EL PATRIMONIO: En la medida de Repatriación a los socios propietarios. Revalorización Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	10,119.92	-	-	-	-	-	-	101,468.33	-	-	378,384.86	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118,826.06	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1,200,000.00	1,071.57	-	-	-	-	-	-	434,781.24	-	-	118,826.06	2,508,642.81

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. OPERACIONES:

La compañía se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 18 de Agosto de 1977, ante el Notario Séplimo 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 sures. 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 sures.

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. 495 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 NIIFS el 31 de Marzo del 2011, y los Estados Financieros comparativos de NEC a NIIFS 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 NIIFS 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 2016

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 NIIF 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.

PROPIÉDADES, 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 2016

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 %
Vehículos	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 representen, 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 2016

3. ACTIVO DISPONIBLE:

CAJA:

Al 31 de Diciembre de 2016, se realizó el arqueo correspondiente, esta cuenta tiene un manejo adecuado y su saldo tiene el siguiente desglose:

Caja Chica	1,499.83
Caja Chica Gout	500.00
Caja Chica Gout Gasy.	504.23
TOTAL	2,504.06

BANCOS:

Han sido debidamente conciliados mensualmente con los estados bancarios a Diciembre 31 del 2016 y sus saldos corresponden a los siguientes Bancos:

Banco del Pichincha	115,249.85
Banco del Austro Cta.200023218-4	112,939.32
TC Visa Mastercard	-1,723.16
Banco del Pacifico Cta. 81072-7	30,858.49
Banco Pichincha Gout	48,324.24
Banco Bolivariano	27,007.50
TC cuenta 4325	-867.78
TOTAL	331,788.46

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

4. ACTIVO EXIGIBLE:
CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2016 las cuentas por cobrar a clientes se descomponen en:

Clientes (579)

Ingeniería Eléctrica y Telecomunicaciones	18.190,23
Allauca Allauca Ltda Piedad	3.205,78
Almacén El Foco Cia.Ltda.	5.058,51
Ana Lucia Fierro	21.453,08
Ana Zarate	8.332,33
Asés Gavilanez Fausto Hernán	6.366,26
Atariguana Guartatunga Carlos	2.977,36
Avila Gonzalez Juana Patricia	3.037,95
Beatriz de Ojeda	5.516,14
Berenice Alvarado Cordero	3.176,16
Bravo Campoverde Paul Eduardo	3.650,81
Burbano Serrano Jaime Rolando	8.758,68
Burneo Borrero Ana Gabriel	6.215,40
Bustamante Crespo Edgar	3.026,29
Cardenas Gonzalez Paolo Hernan	33.144,45
Carpio Torres Andrés Santiago	4.435,80
China Gezhouba Group Company Limited	16.696,87
Cofranter Constructora Franco	6.128,20
Comercial S.B.	10.216,05
Constructora Calamayo Cia. Ltda	43.531,52
Constructora Cimetelec Cia Ltda	7.474,80
Constructora DarwinCaiva Cia	4.288,33
Constructora Multiproyectos	3.018,10
Cordova Mañay Transito Elena	17.203,81
Corporcell	3.301,44
Decolamps	27.721,16
Diners Club del Ecuador	-3.239,63
Edgar Quezada Villaviciencio	7.012,60
Elsa Victoria Guaraca	8.175,60
Fabian Guillermo Vivanco	6.621,11

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Fausto Salazar Monteros	3.821,88
Felipe Calderon Ugalde Ing.	186.060,99
Francisco Calva	8.645,98
Francisco de Gerónimo Galvez	14.084,59
Gabriel Reyes Construcciones	6.971,83
Garzon Moya Carmen Geoconda	11.831,47
Generativa Electrica Integrada	3.352,78
Gerardo Mogrovejo e hijos	6.598,21
Gerardo Ortiz Cia Ltda	29.395,81
Graiman Cia. Ltda.	57.047,30
Guachichulca Heredia Cesar	7.191,89
Hector Remigio Perez	8.037,78
Herrera Roman Carlos	6.628,16
Homicreto Cia.Ltda.	39.195,91
Imp. Com. El Hierro Cia.Ltda.	3.129,36
Imporexpor Euroferro	6.337,88
Importadora Lartizeo	6.208,59
Inmobiliaria Piedra Huasi	3.071,10
Insomet Cia Ltda.	5.207,77
Israel Ayala Perez	3.917,66
Jorge Onofre Cortez	7.291,14
Juan Pablo Lupercio Ramirez	11.871,38
La Casa de la Luz	4.624,61
Larriba Borrero Fabián Augusto	3.791,03
Laura Maria Fernandez Gutierrez	4.479,27
Lenin Roman Matamoros	3.919,78
Lituma Cordova Napoleon	10.981,68
Llivicura Tigres Segundo	3.824,71
Lopez Arias Pablo Efraim	25.701,05
Luis Velez Aguilar	4.947,98
Malo Cevallos Benigno Alfonso	6.239,96
María Fernanda Andrade Burbano	4.618,63
Matthe Beatriz Aldaz Medina	4.383,71
Medina Lazo Cia. Ltda.	5.333,46
Mónica del Rocio Castro Ilanes	10.925,48
Morocho Cedillo Angel Andrés	5.850,62
Ochoa Jara Fernando Rodrigo	3.724,12
Ortiz Saquinsula Diego Armando	4.796,24
Pauta Salamea Boris	5.154,66

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Piña Zuñiga Milton	6.984,67	
Posso Hidalgo Andrea	3.096,11	
Quevedo Jaramillo Marlon	4.105,16	
QuishpiCambayBenjamin	7.885,86	
Reputenciacion Loja	89.764,60	
Richard Medina	6.639,06	
Roca Andrade Susana Teresa	4.060,09	
Rodas Barzallo Julio	17.663,09	
Rodriguez Matute Cesar	4.255,43	
Salinas Aguilar Ruth	3.924,38	
Sandra Luna Lapo	22.261,81	
Segarra Guevara Franklin	7.585,49	
Señalex	3.453,88	
Silvia Jaramillo Bastidas	7.482,31	
Simancas Aguilar Honorio Antonio	3.403,89	
Sistel	15.986,27	
Sociedad de Hecho el Dorado	3.697,82	
Sociedad Electrica Ambato	14.262,14	
Solis Lam Javier	3.037,26	
Tapia Tapia Jaime	5.108,93	
TecmasurCia.Ltda.	5.785,03	
Tosi Moreno Constructora	3.960,68	
Valencia Haro Jorge	17.152,57	
Vasquez Morquecho Jaime	4.164,47	
Vazquez Torres Luis	3.963,97	
Vera Cabrera Jorge	3.803,10	
Vicente Bolivar Granda	16.339,00	
Vicente Lenin Merinez	3.157,03	
Wilson Mosquera Ing	17.094,58	
Zambrano Reyna Jose	4.962,14	
Zambrano Rodriguez Sandra	6.345,25	
Zuñiga Coronel Marcia	4.232,34	
Varios Clientes (478)	366.538,06	
TOTAL		1'534.623,63

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

ALMACÉN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PROVISION Cuentas Incobrables

El saldo inicial de esta cuenta fue de \$ 74,877.03.

La cuenta Provisión de Incobrables al 31 de diciembre tiene un saldo de \$ 89,562.68.

Se provisionó en el año 2016, el 1% del saldo de clientes por un valor de \$ 14,685.65, 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	117,41	
Diana Peralta	300,00	
Pinos Washington	100,00	
Tacuri Felix	-117,41	
TOTAL		400,00

5. ACTIVO REALIZABLE:

INVENTARIO MERCADERIAS:

En esta cuenta están registrados todos los ítems disponibles para la venta de acuerdo a las diferentes líneas. El inventario físico se realizó en Diciembre de 2016. Su valor al costo promedio de adquisición es de:

Iluminación	167.203,82
Lámparas	149.679,04
Plafones	47893,61
Lámparas	65.242,45
Best Value	112,53
Iluminación 06	33.249,77
Aisladores	50.695,29
Contactores	13.200,73
ABB Contactor	38.637,41
Terminales	28.755,46
Fusibles	17.260,76

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Transformadores	890,00	
Sujeción	15.245,85	
Cables	193.118,00	
Decoración	138.236,91	
Muebles	152.867,18	
INT	44.054,68	
U2	3.508,86	
NICE	35.278,57	
Herrajería	2.451,70	
EMT CONECTOR	2.838,27	
PLAFONES GALTON	65.936,78	
Varios Conec	7.023,54	
Automatismo	25.347,07	
Alta	24.135,61	
Racks	602,85	
Cajetines	1.984,52	
Términales	4.909,98	
Balastros	8.273,78	
Breakers	16.982,15	
Focos	14.499,59	
Focos LED	89.080,15	
Luminaria	27.902,95	
Luminaria Exterior	11.389,26	
Inst. D	20.344,37	
Varios	2.699,26	
Interrupcion DPCO	6.031,96	
SJCA IVI	4.447,37	
Varios	18.579,73	
TOTAL		1.548.591,81

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

IMPORTACIONES EN TRANSITO:

Corresponde a varios permisos de Importación en Transito el saldo al 31 de diciembre de 2016 es de \$ 223,097.87

Foshan City Nanhai District	24.100,00	
Foshan City Nanhai District	29.145,10	
Wuhuan Industrial Imp	59.511,40	
Sonland Zhogahan	37.387,53	
Zhongshan Clayn	4.332,03	
Brewha Equip/vigo	15.330,00	
Wuxi Jiata	7.455,00	
Hong Kong Osm Lighting	3.675,00	
Wuhuan Industrial	36.695,10	
Tinki Zhongshan Nice	15.750,00	
Varios (6)	9.516,71	
TOTAL		223.097,87

PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta están registrados los Seguros pagados por anticipado que serán devengados en el 2017:

Seguros Anticipados	5.752,48	
TOTAL		5.752,48

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Son la retención en la fuente y anticipos de impuesto a la renta pagados y su saldo al 31 de diciembre del 2016 es de

Retención en la Fuente	59.827,16	
Anticipo de impuesto a la renta	6.140,68	
TOTAL		65.967,84

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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	13.593,90	7.271,32
Muebles y Enseres	50.482,52	24.210,48	26.272,04
Vehículos	120.312,92	85.068,53	35.244,39
Equipo de Computación	13.235,22	10.982,72	2.252,50
TOTALES	419.895,88	133855,63	286.040,25

OTROS ACTIVOS:

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

Inversiones Ecuatran	2.000.00
Ajuste NIIF	25,163.15
TOTAL	27,163.15

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

7. PASIVO CORRIENTE:

PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre de 2016, queda pendiente de pago a los Proveedores de la Empresa y presenta el siguiente desglose:

ABB Ecuador	30.252,40
Alm Juan Montero Cía. Ltda.	1.014,16
Alvarado Canizares Pedro Jose	5.000,00
Alvarado Cordero Berenice	19.167,20
Anclafix Cía. Ltda.	3.887,42
Biennalcorp S.A.	1.003,19
Cables Electricos Ecuatorianos	406.008,38
Cardenas Gonzalez Paolo Hernan	1.039,26
Cardoso Saavedra Guido Xavier	1.368,51
Carrasco Alvarado Mateo José	2.366,75
Cedimportsa S.A.	6.563,45
Comercial Kiwi S.A.	1.191,78
Distribuciones Escobar Borja S.A.	1.756,36
Electro Cables C.A.	2.917,61
Ercampo S.A.	1.749,19
Exemet S.A.	6.202,67
Farletza S.A.	9.802,50
Ferrenundo	6.128,28
Galva Austro Cía. Ltda.	3.923,43
Globalite S.A.	1.772,08
Havells Sylvania N.V.	33.651,24
Hidacom S.A.	4.922,28
Huang Tu Ju Cha	1.156,26
Incoarenamar S.A.	-3.287,77
Industria Ecuatoriana de Cables	115.683,84
Inelba	2.859,90
Inproel	1.829,63
Inselec	36.138,98

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Intercontinental Travel Tgroup	1.589,95	
Intrumex S.A.	1.647,30	
Refinientos Cia. Ltda.	1.475,50	
Kieme C.L.	9.650,30	
Marriot S.A.	47.528,54	
Master Light Cia. Ltda.	2.999,81	
Maviju S.A.	2.042,85	
Méndez Bravo Narcisa de Jesús	1.365,74	
Minimetec Ecuador Cia. Ltda.	1.501,44	
Meñoz Corral Jaime Christian	1.629,55	
Quemco Cia. Ltda.	18.026,62	
Sistel	1.183,58	
Sumelec	31.660,00	
Transamerica Exportaciones	1.408,62	
Varios Proveedores (76)	19.574,57	
TOTAL		849.333,35

Los proveedores con valores más altos son Cables Eléctricos ecuatorianos con un saldo de \$ 406.008,38; y, Industrias Ecuatoriana de Cables con \$ 115.683,84.

ANTICIPO DE CLIENTES

Son los valores entregados por los clientes como anticipo su saldo al 31 de Diciembre es de:

Banco de Guayaquil	1.887,67	
Banco del Austro	833,48	
Consorcio Colegio Celica	1.118,30	
Consorcio Repotenciación Sur	879,44	
Diners Club del Ecuador	5.239,63	
Flores Julio Cesar	539,27	
Siembra y Semilla	1.800,00	
Clientes no identificados	992,41	
Varios (16)	4.833,10	
TOTAL		15.005,00

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

OBLIGACIONES PATRONALES

Las obligaciones de la empresa con sus empleados presentan el siguiente desglose al 31 de Diciembre de 2016:

Sueldos por Pagar Dic.	38.993,50	
Décimo Tercer Sueldo	4.286,62	
Décimo Cuarto Sueldo	5.054,00	
15% Particip. Trab. 2016	38.136,88	
TOTAL.		86.471,00

IESS POR PAGAR

Las obligaciones de la empresa con el IESS que serán cancelados en Enero de 2017 se descomponen así:

Aporte Personales	4.852,54	
Aporte Patronales	6.237,73	
Fondos Reserva	3.431,87	
Préstamos Quirográficos e Hipotecarios	4.086,08	
TOTAL.		18.608,22

IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos de los impuestos por Pagar al 31 de Diciembre de 2016 tiene el siguiente desglose y de acuerdo a los formularios 103, 104 y 101 del SRI:

IVA - Ventas	18.657,26	
Retención en la Fuente	8.575,60	
IVA Retenido	11.683,79	
Incp. Renta por Pagar 2016	66.180,91	
TOTAL.		105.097,56

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

GASTOS POR PAGAR

Corresponde a las provisiones de servicios básicos registrados en los gastos en Diciembre de 2016 y que serán pagados en Enero del 2017, el saldo al 31 de diciembre es de \$ 2.982,47.

INTERESES POR PAGAR

Corresponde a los intereses pendientes de pago al Banco del Pichincha su saldo al 31 de Diciembre del 2016 es de:

TOTAL	424,59
--------------	---------------

IMPORTACIONES POR PAGAR:

Corresponde a los proveedores extranjeros pendientes de pago, al 31 de Diciembre de 2016 según el siguiente detalle:

Ilumitec	2.247,34
Otras Importaciones	1.870,03
Wuhuan Industrial	2.514,30

TOTAL	6.631,67
--------------	-----------------

B. PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES BANCARIAS

Representa los valores pendientes de pago con el Banco del Pichincha, de un crédito de \$ 200.000,00 concedido en octubre de 2013 a 60 meses plazo, a una tasa de interés vigente.

Banco Pichincha	82.957,15	
TOTAL		82.957,15

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

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

Mateo Carrasco Alvarado	73.000,00	
Pedro José Alvarado Cañizares	46.000,00	
TOTAL		119.000,00

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 2016 se ha acumulado por la aplicación de la NIC 19, según los cálculos actuariales que fueron realizados por un actuario calificado.

Provisión de Jubilación Patronal más de 10 años	246.275,12	
Bonificación Desahucio	73.824,62	
Provisión de Jubilación Patronal menos de 10 años	121.208,22	
TOTAL		441.307,96

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 2016 se encuentra íntegramente 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	
TOTAL		1.300.000,00

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

RESERVA LEGAL:

La compañía presenta un saldo como Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2016 y es el resultado del saldo a Diciembre de 2014 más el valor segregado de las utilidades del año 2015:

Reserva Legal	152.339,56
---------------	------------

RESERVA FACULTATIVA:

La empresa al 31 de Diciembre de 2016 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 2016 y corresponde a las utilidades no distribuidas de años anteriores:

Utilidad Acumulada Ejercicio 2014	246.740,43	
Utilidad Acumulada Ejercicio 2015	359.465,33	
TOTAL		606.205,76

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

La Utilidad del Ejercicio 2016 después de la Participación de los Trabajadores y Cálculo del Impuesto a la Renta es de:

TOTAL	149.928,06
--------------	-------------------

La utilidad del ejercicio fue de \$ 254.245,85 menos el 15 % de Participación de Trabajadores de \$ 38.136,88 y menos el 22% de Impuesto a la Renta por un valor de \$ 66.180,91. Tenemos una utilidad después de participación de trabajadores e impuesto a la renta de \$ 149.928,06.

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

11. INGRESOS

VENTAS:

Las ventas netas durante el año 2016 se registraron así:

MES	VTA. IVA 14%	VENTAS AF	VENTAS 0%	TOTAL
ENERO	701.515,40		7.341,29	888,807,89
FEBRERO	640.667,60		1.439,55	772,880,64
MARZO	714.907,79		6.472,50	1,171,453,20
ABRIL	729.530,59		6.468,52	793,433,34
MAYO	744.858,70		7.330,57	741,736,34
JUNIO	601.500,65		4.092,90	667,981,80
JULIO	603.499,26		4.757,75	1,077,802,73
AGOSTO	709.008,39		7.661,29	793,206,67
SEPTIEMBRE	751.766,78		6.704,19	843,665,25
OCTUBRE	810.475,14		5.020,15	780,434,90
NOVIEMBRE	765.667,53		5.099,53	708,957,62
DICIEMBRE	731.030,60		3.409,55	669,372,56
TOTAL	8'604.428,22		68.797,79	8'573.226,02

Las ventas netas durante el año 2016 tuvieron un saldo de \$ \$'566 084,84.

Las ventas en el año 2016 tuvieron una disminución de un 13,45 % con respecto al año 2015.

INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2016 presenta un saldo de \$ 7,389,24; según el siguiente detalle:

Venta de Activos Fijos (Factura)	7.141,09
Otros Ingresos (Salida de Divisas)	248,15
TOTAL	7.389,24

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

12. COSTOS

COSTO DE VENTAS

Inventario Inicial de Mercaderías	1'837.118,00
Importaciones	1'597.063,90
Devolución Importaciones	
Compras	4'835.417,20
Descuento en Compras	-25.085,92
Devolución en Compras	-63.413,69
Bajas de Inventario	-25.818,24
Transporte	763,02
Mercadería Disponible para la Venta	8'156.044,27
Inventario Final de Mercadería	-1'548.591,82
COSTO DE VENTAS	6,607,452.45

El Costo de Ventas al 31 de diciembre de 2016 tuvo una disminución del 11,36 % con respecto al Costo de Ventas del Año 2015.

COSTO DE VENTAS DE ACTIVO FIJO

El costo de ventas del activo fijo es de:

TOTAL	7.141,09
--------------	-----------------

13. GASTOS OPERATIVOS

Los Gastos de Operación de la empresa durante el año 2016, se presenta con la siguiente subdivisión:

GASTOS ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración presentan el siguiente desglose:

Sueldo Unificado	187.996,12
Aporte al FESS	23.748,02

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Décimo Tercer Sueldo	16.288,18
Décimo Cuarto Sueldo	3.186,00
Provisión Jubilación Patronal	12.810,03
Horas Extras	7.461,45
Fondos de Reserva	14.678,53
Bonif. Por desahucio	5.957,54
Honorarios	3.383,00
De gestión	4.496,23
Capacitación del personal	1.935,00
Energía Eléctrica	4.764,46
Agua	405,37
Correspondencia	780,51
Teléfonos y Conferencias	2.441,19
Seguros	6.618,72
Depreciaciones	7.565,00
Contribuciones	17.115,76
Donativos	350,00
Arriendos	136.589,88
Impuestos y tasas	184,39
Legales y Judiciales	518,60
Viajes y Movilización	1.443,84
Servicios prestados Administración	33.000,00
Servicio de aseo y Limpieza	5.512,10
Varios	266,06
Periódica	247,81
Internet	2.942,07
Seguridad	792,00
Gasto IVA ventas tarifa 0	7.117,45
Software mantenimiento	1.725,00
Pérdidas de Inventario	16.639,09
TOTAL	528.939,40

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

Los Gastos Administrativos tuvieron un incremento del 4,74% con respecto al año Anterior.

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

GASTOS VENTAS

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

Sueldo Unificado	280.742,76
Vacaciones	500,00
Aporte al JESS	56.602,62
Décimo Tercer Sueldo	25.112,39
Décimo Cuarto Sueldo	6.372,00
Horas Extras	20.609,92
Prov. Jubilación Patronal	23.696,63
Fondo de Reserva	24.538,94
Comidas y Refrigerios Bienes	4.372,05
Honorarios	11.662,84
Bonif. Por desahucio	8.055,65
Capacitación al personal	788,29
Seguros	13.865,80
Cuentas Incobrables	14.106,67
Depreciaciones	11.149,03
Impuestos y taxes	352,96
Viaje y Movilización	53.873,00
Mantenimiento de Muebles y Equipos	253,57
Repuestos lubricantes y aceites	15.601,04
Servicios prestados	57.537,05
Mantenimiento vehículos, mano de obra	5.699,72
Combustible vehículo	7.086,71
Publicidad y propaganda	12.990,56
Fletes y transporte	14.563,44
Varios	26,91
Adornación y mantenimiento del local	7.978,54
Materiales y Suministros	36.853,88
Celulares	7.720,24
Uniformes empleados	1.403,60
Comidas y refrigerios	5.928,60
Arrendo de materiales eléctricos	26.482,35
TOTAL	716.428,36

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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

Los Gastos de Ventas tuvieron una disminución del 9.11 % en relación con el Año 2015.

GASTOS NO DEDUCIBLES

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

Otros gastos en el exterior sin retención	6.178,64	
Multas intereses por infracciones con ICSS	2.822,02	
Costos y gastos sin retención fuente	419,20	
Costos y gastos no sustentados en Comp. SRI	5.258,87	
Gastos de viaje locales no deducibles	2.403,12	
Pérdida baja inv. Sin declaración juez	10.128,96	
Retenciones Renta e IVA asumidas como gasto	327,02	
Jubilación Patronal menos 10 años	24.062,46	
Contribuciones e Impuestos	16.862,25	
Impuestos SRI IVA y Renta/glosas	3.945,40	
TOTAL		72.407,94

El rubro más significativo de los Gastos No Deducibles son la Jubilación Patronal menos 10 años

GASTOS DE GOUT CUENCA

Los Gastos presentan el siguiente desglose:

Sueldos	49.520,17
Aporte al ICSS	5.702,13
Décimo Tercer Sueldo	4.596,81
Décimo Cuarto Sueldo	1.416,00
Comisiones por ventas	7.527,33

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Provisión Jubilación Patronal	7.187,49
Comisiones por bancos	19.040,85
Adecuación del local	2.728,96
Seguridad	264,00
Arriendo	34.477,86
Teléfonos	533,26
Energía eléctrica	1.587,41
Agua	168,76
Internet	494,07
Materiales y Suministros	6.104,10
Publicidad	3.725,06
Refrigerios Empleados	3.007,09
Armado de materiales eléctricos	2.306,15
Desahucio	3.343,97
Gastos no deducibles	55,09
Uniforme empleados	625,40
Plates y Transporte	50,54
Viaje y movilización	5.986,76
Adecuación del local	32,36
Servicios Prestados	959,90
Horas suplementarias y extras	5.641,48
Fondos de reserva	4.522,09
Vacaciones	257,23
Cuentas Incobrables	473,06
TOTALES	173.135,38

Los rubros más significativos son Sueldos y Salarios y Arriendos.

GASTOS DE COUT GUAYAQUIL

Los Gastos presentan el siguiente desglose:

Sueldos	38.236,23
Aporte al IESS	5.027,51
Décimo Tercer Sueldo	3.448,20
Gastos Bancarios	37,57

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Decimo Cuarto Sueldo	1.770,00	
Horas Extras Y Suplementarias	3.142,40	
Fondos de Reserva	3.284,02	
Comisiones	1.840,51	
Vacaciones	855,00	
Adecuación de Local	2.641,51	
Seguridad	450,00	
Arriendos	48.000,00	
Teléfonos	601,17	
Energía Eléctrica	4.706,58	
Agua	697,03	
Internet	1.547,59	
Materiales y Suministros	2.032,84	
Servicios de Limpieza	630,15	
Publicidad	12.572,00	
Refrigerios Empleados	2.291,54	
Mantenimiento de Muebles y Equipos	265,00	
Impuestos y permisos de funcionamiento	1.671,50	
Armado de materiales eléctricos	1.277,35	
Fletes y Transporte	113,51	
Servicios Prestados	3.586,63	
Viaje y movilización	6.999,39	
De gestión	164,76	
Comidas y refrigerios bienes	710,75	
Comisiones bancos	18.767,08	
Jubilación Patronal	4.675,17	
Desahucio	1.015,15	
Incobrables	105,92	
Fletes y Transporte	293,78	
Uniforme de empleados	537,01	
TOTAL		173.994,85

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 2016

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	12.056,83	
Otros Intereses	9.039,01	
Comisiones Bancos	18.242,18	
Impuestos	3,08	
TOTAL		39.341,10

Los Gastos Financieros tienen una disminución del 16,50 % con respecto al año Anterior.

OTROS GASTOS

Dentro de esta categoría se encuentra el rubro de prorrateo de importaciones, que para el año 2016 tiene un valor de \$ 387,66

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como resultado de sus operaciones en el Ejercicio Económico 2016 la empresa obtuvo un resultado positivo de \$ 254.245,85 antes de la Participación de Trabajadores e Impuestos, que representa una disminución del 56,94% con relación al ejercicio anterior.

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 diseñó 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.