

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

2018

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 2018 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 2018, 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 2018, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2019 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

15 de Marzo de 2019

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dolares)

ACTIVO		2018	Variación
CORRIENTE			
Caja		2.516,93	-113,83
Bancos		358.696,62	87.786,27
Clientes		1.367.343,97	-504.148,49
(-) Provisión para incobrables		-93.008,18	11.155,91
Deudores por cheques			-
Prestamos empleados		334,30	-260,70
Inventarios en general		1.893.439,64	-199.778,67
Importaciones en transito		289.545,69	11.749,95
Impuestos anticipados		76.967,75	2.073,08
Pagos anticipados		8.341,31	2.172,90
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.904.178,03	-589.363,58
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	127.917,99	127.917,99	-
Equipo de Computación	13.235,22	14.962,22	1.727,00
Depreciación acumulada	-137.703,47	-155.449,11	-17.745,64
TOTAL ACTIVO FIJO	289.797,48	273.778,84	-16.018,64
Otros activos			
Otras inversiones	27.163,15	27.163,15	-
TOTAL ACTIVOS	4.810.502,24	4.205.120,02	-605.382,22

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dolares)

PASIVO	2017	2018	
CORRIENTE			
Proveedores	1.372.014,87	756.191,51	-615.823,36
Anticipo clientes	62.502,52	55.411,61	-7.090,91
Obligaciones patronales	120.878,94	113.104,54	-7.774,40
I.E.S.S	19.585,44	23.180,34	3.594,90
Impuestos por pagar	133.324,38	156.626,53	23.302,15
Gastos por pagar	2.009,89	1.299,55	-710,34
Cuentas por pagar	7.668,79	7.581,97	-86,82
Intereses por pagar	397,89	372,11	-25,78
Importaciones por pagar	0,00	213,15	213,15
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.718.382,72	1.113.981,31	-604.401,41
NO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias	162.391,06	137.067,50	-25.323,56
Otros pasivos no corrientes	110.098,00	110.190,12	92,12
Obligaciones patronales	497.173,71	527.256,10	30.082,39
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	769.662,77	774.513,72	4.850,95
TOTAL PASIVOS	2.488.045,49	1.888.495,03	-599.550,46
PATRIMONIO			
Capital Social	1.300.000,00	1.300.000,00	-
Reserva Legal	159.835,96	174.468,04	14.632,08
Reserva Facultativa	1.074,53	1.074,53	-
Utilidad (Pérdida) ejercicios anter	568.904,76	600.173,75	31.268,99
Resultado del ejercicio	292.641,50	240.908,67	-51.732,83
TOTAL DEL PATRIMONIO	2.322.456,75	2.316.624,99	-5.831,76
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	4.810.502,24	4.205.120,02	-605.382,22

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 2018
(Expresado en Dolares)

	2017	2018	Variación	%
VENTAS NETAS				
Otros Ingresos	9.454.528,62	9.671.374,85	-216.846,23	2,29%
	20.570,18	33.264,23	-12.694,05	61,71%
COSTO DE VENTAS	7.323.597,32	7.499.155,86	175.558,54	2,40%
COSTO DE VENTAS DE ACTIVOS	3397,4	0,00	-3.397,40	-100,00%
UTILIDAD BRUTA	2.148.104,08	2.205.483,22	57.379,14	2,67%
GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Administración	500.337,98	622.356,79	122.018,81	24,39%
Gastos de Ventas	736.642,76	766.127,45	29.484,69	4,00%
Gastos no Deducibles	89.909,48	35.561,83	-54.347,65	-60,45%
Gastos de Gout Cuenca	163.194,29	158.353,84	-4.840,45	-2,97%
Gastos de Gout Guayaquil	145.014,45	157.120,82	12.106,37	100,00%
GASTOS NO OPERACIONALES				
Gastos financieros	41.632,37	45.902,37	4.270,00	10,26%
Otros gastos	148,63	174,76	26,13	17,58%
TOTAL	1.676.879,96	1.785.597,86	108.717,90	6,48%
Utilidad en Operación	471.224,12	419.885,36	-51.338,76	-10,89%
15% Particl. Trabajadores	70.683,62	62.982,80	-7.700,81	-10,89%
25% Impuesto a la Renta	107.899,00	115.993,89	8.094,89	7,50%
5% Reserva Legal				
Utilidad Liquida	\$ 292.641,50	\$ 240.908,67	-51.732,84	-17,68%

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recaudación de Clientes	10.009.706,59
Pago a Proveedores e Importaciones	- 9.416.077,90
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 62.982,80
Obligaciones Patronales x Pagar	
Dividendos y Otros Ingresos Recibidos	
Participacion de Trabajadores	
Intereses Pagados	- 83.363,07
Otros gastos y pagos	- 115.993,90

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

331.288,92

ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra Propiedades Planta y Equipo	- 1.727,00
Ajuste Depreciación Planta y Equipo	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION

- 1.727,00

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones Bancarias	-
Pagos de prestamos	- 25.231,44
Financiamiento préstamos relacionados	-
Beneficios empleados	30.082,39
Dividendos Pagados	- 246.740,03

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- 241.889,08

DISMINUCION DE EFECTIVO
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO

87.872,44
273.341,11

EFECTIVO AL FIN DE AÑO

361.213,55

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	240.908,67
	17.745,64
	-
	92.419,02
	110.164,66
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	
Cuentas por cobrar dadas de baja	
Cobro por cuentas x cobrar dadas de baja por años anteriores	
Activos Financieros	400.834,26
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar	
(Aumento) Disminución en anticipo de proveedores	
(Aumento) Disminución en Inventarios	188.028,72
Servicios y Otros Pagos Anticipados	
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	- 499.616,31
Otras Obligaciones Corrientes	- 107.899,00
Aumento (Disminución) en beneficios empleados	- 3.544,94
Aumento (Disminución) en Impuesto por pagar	- 2.073,08
Aumento (Disminución) en Seguros Anticipados	- 2.172,90
Aumento (Disminución) en Anticipo de Clientes	- 62.502,52
Provisiones	69.161,36
TOTAL AJUSTES	- 19.784,41
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	331.288,92

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018

C O N C E P T O	2017		2018		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
ACTIVO CORRIENTE					
Disponible		4.493.641,61		3.904.178,03	-689.363,58
Caja	2.630,76	273.541,11	2.516,93	361.213,55	87.672,44
Bancos	270.910,35		358.696,62		
Exigible		1.767.923,37		1.274.670,09	-493.253,28
Clientes	1.871.492,46		1.367.343,97		
Provisión Incobrables	-104.164,09		93.008,18		
Deud. Por cheq. Protest.	-		-		
Prestamos Empleados	595,00		334,30		
Realizable		2.093.218,31		1.893.439,64	-199.778,67
Inventario Mercaderías	2.093.218,31		1.893.439,64		
Otros Activos Corrientes		358.858,82		374.854,75	15.995,93
Importaciones en Tránsito	277.795,74		289.545,69		
Impuestos Anticipados	74.894,67		76.967,75		
Seguros Pagados Anticipado	6.168,41		8.341,31		
PASIVO CORRIENTE		1.718.382,72		1.113.981,31	-604.401,41
Proveedores	1.372.014,87		756.191,51		
Cuentas por Pagar	7.668,79		7.581,97		
Anticipo de Clientes	62.502,52		55.411,61		
Obligaciones Patronales	120.878,94		113.104,54		
IESS	19.585,44		23.180,34		
Intereses por Pagar	397,89		372,11		
Impuestos por Pagar	133.324,38		156.626,53		
Gastos por Pagar	2.009,89		1.299,55		
Importaciones por Pagar	-		213,15		
CAPITAL DE TRABAJO		2.776.158,89		2.790.196,72	15.037,83

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

CUENTAS	DICIEMBRE 31.17	DICIEMBRE 31.18	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		
Vehículos	127.917,99	127.917,99		
Equipo de Computación	13.235,22	14.962,22		1.727,00
(-) Deprec. Acumulada	- 137.703,47	-155.449,11	17.745,64	
OTROS ACTIVOS				
Inversiones Ecuatran	27.163,15	27.163,15		
PASIVO L.P. Y PATRIMONIO				
Obligaciones Bancarias	162.391,06	137.067,50		25.323,56
Otros Pasivos no corrientes	110.098,00	110.190,12	92,12	
Obligaciones Patronales	497.173,71	527.256,10	30.082,39	
Capital Suscrito	1.300.000,00	1.300.000,00		
Reserva Legal	159.835,96	174.468,04	14.632,08	
Reserva Facultativa	1.074,53	1.074,53		
Utilidad Acumulada	568.904,76	600.173,75	31.268,99	
Utilidad del Ejercicio	292.641,50	240.908,67		51.732,83
SUBTOTALES			93.821,22	78.783,39
Variación del Capital de Trabajo Neto				15.037,83
TOTALES			93.821,22	93.821,22

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL 1 DE ENERO/18	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEM./18
Capital Suscrito	1.300.000,00	-	1.300.000,00
Reserva Legal	159.835,96	14.632,08	174.468,04
Reserva Facultativa	1.074,53	-	1.074,53
Utilidad Acumulada	568.904,76	31.268,99	600.173,75
Utilidad del Ejercicio	292.641,50	51.732,83	240.908,67
TOTALES	2.322.456,75	-6.831,76	2.316.624,99

ALMACENES JUAN MONTERO
ESTADO INTEGRAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
ALDO AL INICIO DEL PERIODO	1.300.000,00	159.835,96	1.074,53	968.904,76	-	292.641,50	0,00	2.322.458,76	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	14.632,08	-	31.268,99	-	(292.641,50)	-	(246.740,43)	
umento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	
portes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	
rma por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	
ividendos	-	-	-	(246.740,43)	-	-	-	(246.740,43)	
ransferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	14.632,08	-	278.009,42	-	(292.641,50)	-	-	
tros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-	
esultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	240.908,67	-	240.908,67	
ALDO AL FINAL DEL PERIODO	1.300.000,00	174.468,04	1.074,53	600.173,76	-	240.908,67	-	2.316.624,99	

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

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 2018

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.

Por Escritura Pública de Reactivación del 21 de Junio de 2017, celebrada ante la Dra. Marcia Nieto Pacheco Notaria Segunda del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con el Nro. 389 del 17 de Julio del 2017, se procede a la reactivación de la Compañía de responsabilidad limitada, con un plazo social de la compañía de 50 años.

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.

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

Dando cumplimiento a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías según resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 de 2008 la empresa presento 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.

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, la empresa aplica una provisión para incobrables según las disposiciones del SRI.

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.

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

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.

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 período.

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 las Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

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

3. ACTIVO DISPONIBLE:

CAJA:

Al 31 de Diciembre de 2018, se realizó el arqueo correspondiente, esta cuenta tiene un manejo adecuado y su saldo tiene el siguiente desglose:

Caja General	18,00
Caja Chica	1.492,37
Caja Chica Gout	502,33
Caja Chica Gout Guay.	504,23
TOTAL	2.516,93

BANCOS:

Han sido debidamente conciliados mensualmente con los estados bancarios a Diciembre 31 del 2018 y sus saldos corresponden a los siguientes Bancos:

Banco del Pichincha	200.738,59
Banco del Austro Cta.200023218-4	94.223,79
Banco del Pacifico Cta. 81072-7	17.276,28
Banco Pichincha Gout	20.635,99
Banco Bolivariano	25.821,97
TOTAL	358.696,62

4. ACTIVO EXIGIBLE:
CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2018 las cuentas por cobrar a clientes se descomponen en:

Clientes

Alm. El Foco Cia. Ltda.	8.033,56
Ana Lucia Fierro	21.453,08
Ancascorp	18.270,61
Ases Gavilanez Fausto	47.050,94
Atecelectric Cía.Ltda.	6.249,74
Barrera Quifi Maria	9.560,98

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

Brito Guaraca Leyther	7.313,16
Burbano Serrano Jaime	16.519,98
Burneo Borrero Ana	7.446,89
Diego Camacho	8.954,00
Mauro Cando Delgado	13.001,16
Carpio Torres Andrés	6.708,27
Chávez Romero Stephanie	23.150,78
Consortio Jaime Murillo	19.381,19
Consortio	6.175,85
Consortio Parque IGS	14.647,09
Constructora Romakros Cia. Ltda.	13.061,77
Cueva Palacios Carlos	23.608,27
Decolamps	17.124,04
Edwin Abel Tenesaca	10.788,11
Elektron Cia. Ltda.	9.148,16
Enriquez Ceron Lorena	30.227,47
Carlos Herrera Roman	6.552,48
Ing. Felipe Calderon	20.970,16
Francisco Galvez	28.311,61
Gariar Cia. Ltda.	9.834,53
Gerardo Ortiz Cia. Ltda.	24.193,17
Hector Gavinio Quezada	14.685,26
Ingelciv Cia. Ltda.	8.288,73
Javier Fernandez Cordova	20.585,86
Jorchu S.A.	18.978,56
Ing. Jorge Jara Cobos	19.208,38
Jose Gutierrez	9.343,31
Romeo Lituma Cordova	15.060,68
Benigno Malo Cevallos	13.940,76
Novalighting Cia. Ltda.	57.631,60
Origenlight Cia. Ltda.	37.641,35
Luis Pacheco Saguay	10.841,17
Chistian Pineida Vallejo	32.855,06
Raquel Rodriguez	8.223,08
RHR Cia. Ltda.	10.182,18
Fernando Tapia Paredes	10.177,87
Xavier Villagomez	26.803,94
Varios Clientes	625.159,13
TOTAL	1'367.343,97

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

El Kárdex de clientes está correctamente llevado y se cumplen a cabalidad las políticas de cobro.

PROVISION Cuentas Incobrables

Para el cálculo de la provisión de incobrables se utilizó el siguiente procedimiento:

Saldo de Clientes al 31/12/2018	1'367.005,70
(-) Clientes Relacionados y Otros	-63.620,89
(-) Clientes más de 360 días	-65.913,27
Valor de Clientes para provisión	1'237.471,54
1% de provisión para cuentas incobrables	12.374,72

El saldo inicial de esta cuenta fue de \$ 104.164,09

Se provisionó en el año 2018, el 1% del saldo de clientes por un valor de \$ 12.374,72; y se utilizó durante el ejercicio económico para baja de clientes incobrables la cantidad de \$ 23.530,62 por lo que el nuevo saldo de la cuenta Provisión para Incobrables es de \$ 93.008,18.

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:

Diana Peralta	184,30	
Arias Sanmartin Silvio	150,00	
TOTAL		334,30

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 2018. Su valor al costo promedio de adquisición es de:

Iluminación	160.008,18
Lámparas Tko	77.955,31
Lámparas Usa	3.189,50

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

Plafones	97.627,40
Lámparas Eglo	20.737,29
Iluminación 06	54.813,00
Aisladores	48.955,65
Contactores	3.031,97
Abb Contactor	46.385,20
Terminales	11.702,54
Fusibles	10.115,33
Transformadores	19.390,61
Sujeción Perno	11.782,72
Cables	184.520,38
Decoración	142.946,22
Muebles	182.706,31
Int	49.345,40
Vigo	94.249,00
China Varios	29.361,00
U2 Lamparas Colgantes	110.648,30
Plafones Galton	1.527,80
Herrajería	3.099,90
Emt	36.290,00
Varios Conect	12.583,10
Automatismo	34.876,68
Alta	42.747,90
Racks	561,62
Cajetines	5.109,90
Terminales	12.095,46
Breakers	27.822,00
Focos	11.715,62
Focos LED	101.886,00
Luminarias Switch	107.784,67
Luminarias A/P	90.890,04
Inst. De	13.753,35
Lsis	15.783,50
Varios	3.183,09
90 Varios	9.611,59
Eminent	517,39
Varios	2.128,72

TOTAL

1'893.439,64

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

IMPORTACIONES EN TRANSITO:

Corresponde a varios permisos de Importación en Transito el saldo al 31 de diciembre de 2018 es de \$ 289.545,69; con el siguiente desglose:

Iluminaciones	7.350,00
Coast to Coast Imports	1.941,29
Foshan City Nanhai	15.904,62
Tiajin Jinmao	7.875,00
Gama Global Trading	63.444,07
Zhongshan Zhongsheng	17.383,45
Chunghsin	7.350,00
Sunmax Lighting	23.307,44
Electrostart /Yuan	11.156,31
BrewhaEquip/Vigo	10.500,00
Zuo Modern//Four Seas	6.300,00
Wuhuan Industrial/Ningbo	10.706,76
Wuxi Jiate	500,00
Anticipos Importaciones	2.435,84
Canada Inc	12.770,51
Foshan City / Austar	8.400,00
Ace Intuberia/ Gama	34.797,14
Zhongshan Silk/Hong	250,00
Italy Dlss/Shong Saangr	542,76
Daulfin Industry/Jeffan	5.250,00
Ningbo Toppo Import And	9.975,00
Imigy Lightin/Zhonn Gshan	6.730,50
Universalite	24.675,00
TOTAL	289.545,69

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Son la retención en la fuente y anticipos de impuesto a la renta pagados y su saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

Retenciones en la Fuente	74.366,56
Anticipo de impuesto a la renta	2.601,19
TOTAL	76.967,75

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

PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta están registrados los Seguros pagados por anticipado que serán devengados en el 2018:

Seguros Anticipados	5.902,41
Otros	2.438,90
TOTAL	8,341.31

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	19.014,77	1.850,45
Muebles y Enseres	50.482,52	29.760,61	20.721,91
Vehículos	127.917,99	93.366,91	34.551,08
Equipo de Computación	14.962,22	13.306,82	1.655,40
TOTALES	429.227,95	155.449,11	273.778,84

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 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 2018

7. PASIVO CORRIENTE:

PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre de 2018, quedo pendiente de pago a los Proveedores de la Empresa y presenta el siguiente desglose:

ABB Ecuador	37.189,11
Alvarado Cordero Berenice	9.676,00
Anclafix Cia.Ltda.	3.624,75
Banegas Novillo Ana	8.696,39
Cables Electricos Ecuatorianos	135.164,26
Cedetec S.A.	229.726,57
Comercial Kywi S.A.	9.423,09
Elecsum S.A.	2.323,06
Elektron Cia. Ltda.	2.223,51
Esacero S.A.	2.184,52
Esemec S.A.	2.331,58
Feilo Sylvania N.V.	68.254,63
Ferremundo	6.272,47
Hidalcom S.A.	6.974,64
Incoarenamar S.A.	3.250,00
Industria Ecuatoriana de Cables	15.954,44
Industrias Electricas Rymel	4.208,58
Inproel S.A.	28.282,72
Inselec Cia. Ltda.	43.236,18
Italimentos Cia. Ltda.	2.401,13
Juan Pablo Leon Acosta	2.187,74
Kieme C.L.	22.498,66
Ledvance S.A.	6.199,41
Marriott SA	29.708,82
Maviju SA	7.970,14
Nice Lighting Electrical	2.704,59
Officesoluciones Cia. Ltda.	2.318,43
Panchana Baidal Graciela Marjorie	4.362,40
Sole Decoración C.L.	3.786,92
Sumelec SA	36.856,52
Varios Proveedores	16.200,25
TOTAL	756.191,51

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

Los proveedores con valores más altos son Feilo Sylvania NV con un saldo de \$ 68.254,63, Cables Eléctricos ecuatorianos con un saldo de \$ 135.164,26; y, Cedetec S.A. con \$ 229.726,57.

OBLIGACIONES PATRONALES

Las obligaciones de la empresa con sus empleados presentan el siguiente desglose al 31 de Diciembre de 2018:

Sueldos por Pagar Dic.	40.523,59	
Décimo Tercer Sueldo	5.275,58	
Décimo Cuarto Sueldo	4.322,65	
15% Particip. Trab. 2018	62.982,72	
TOTAL		113.104,54

IESS POR PAGAR

Las obligaciones de la empresa con el IESS que serán cancelados en Enero de 2018 se descomponen así:

Aporte Personales	6.275,45	
Aporte Patronales	8.137,19	
Fondos Reserva	3.286,76	
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	5.480,94	
TOTAL		23.180,34

IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos de los Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre de 2018 tiene el siguiente desglose y de acuerdo a los formularios 103, 104 y 101 del SRI:

IVA - Ventas	25.450,13	
Retención en la Fuente	7.208,30	
IVA Retenido	7.974,20	
Imp. Renta por Pagar 2018	115.993,90	
TOTAL		156.626,53

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

GASTOS POR PAGAR

Corresponde a un saldo por pagar por las provisiones de servicios básicos registrados en los gastos en Diciembre de 2018 y que serán pagados en Enero del 2019, el saldo al 31 de diciembre es de \$ 1.299,55.

CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a un saldo por tarjeta de crédito de clientes pendiente de pago su saldo al 31 de Diciembre del 2018 es de:

TOTAL	7.581,97
--------------	-----------------

INTERESES POR PAGAR

Corresponde a los intereses pendientes de pago al Banco del Pichincha su saldo al 31 de Diciembre del 2018 es de:

TOTAL	372,11
--------------	---------------

8. PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES BANCARIAS

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

Banco del Pichincha 1042434-00	10.001,03
Banco Pichincha	67.652,36
Banco Pichincha Crédito	59.414,11

TOTAL	137.067,50
--------------	-------------------

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

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

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

Mateo Carrasco Alvarado	64.000,00	
Pedro José Alvarado Cañizares	46.000,00	
Cheques vencidos pendientes	190,12	
TOTAL		110.190,12

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 2018 se ha registrado lo siguiente según la aplicación de la NIC 19. Los cálculos actuariales fueron realizados por un Actuario autorizado.

Provisión de Jubilación Patronal más de 10 años	274.039,96	
Bonificación Desahucio	82.498,53	
Provisión de Jubilación Patronal menos de 10 años	170.717,61	
TOTAL		527.256,10

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 2018 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 2018

RESERVA LEGAL:

La compañía presenta un saldo como Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2018 y es el resultado del saldo a Diciembre de 2016 más el valor segregado de las utilidades del año 2017:

Reserva Legal	174.468,04
---------------	-------------------

RESERVA FACULTATIVA:

La empresa al 31 de Diciembre de 2018 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 2018 y corresponde a las utilidades no distribuidas de años anteriores, de las utilidades del ejercicio 2015 se distribuyó el 50%:

Utilidad Acumulada Ejercicio 2015	179.732,67	
Utilidad Acumulada Ejercicio 2016 (50%)	142.431,66	
Utilidad Acumulada Ejercicio 2017	278.009,42	
TOTAL		600.173,75

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

La Utilidad del Ejercicio 2018 después de la Participación de los Trabajadores; y, el Cálculo del Impuesto a la Renta es de:

TOTAL	240.908,67
--------------	-------------------

La utilidad del ejercicio fue de \$ 419.885,36 menos el 15 % de Participación de Trabajadores de \$ 62.982,80 y menos el 25% de Impuesto a la Renta por un valor de \$ 115.993,89. Tenemos una utilidad después de participación de trabajadores e impuesto a la renta de \$ 240.908,67.

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

11. INGRESOS

VENTAS:

Las ventas netas durante el año 2018 se registraron así:

MES	VTA. IVA 12%	VENTAS AF	VENTAS 0%	TOTAL
ENERO	828.471,60		716,17	829.187,77
FEBRERO	822.109,75		789,01	822.898,76
MARZO	869.047,68		759,51	869.807,19
ABRIL	879.385,24		849,01	880.234,25
MAYO	981.885,27		499,98	982.385,25
JUNIO	872.790,97		798,90	873.589,87
JULIO	700.754,32		316,46	701.070,78
AGOSTO	841.923,09		467,31	842.390,40
SEPTIEMBRE	717.225,67		22.920,20	740.145,87
OCTUBRE	784.007,40		34.122,96	818.130,36
NOVIEMBRE	672.725,19		27.278,61	700.003,80
DICIEMBRE	594.204,35	17.326,20		611.530,55
TOTAL	9'564,530.53	17.326,20	89.518,12	9'671.374,85

Las ventas netas durante el año 2018 presentan un saldo de \$ 9'671.374,85

Las ventas en el año 2018 tuvieron un incremento de un 2.29% con respecto al año 2017.

INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de \$ 33.264,23.

Reversión Jubilación Patronal	33.046,29	
Otros Ingresos Varios	217,94	
TOTAL		33.264,23

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

12. COSTOS

COSTO DE VENTAS

Inventario Inicial de Mercaderías		2'093.218,31
Importaciones		2'350.608,51
Compras	5'181.610,90	
Descuento en Compras	234.384,90	
Transporte y Otros	1.542,68	
Total Compras		4'948.768,68
Mercadería Disponible para la Venta		9'392.595,50
Inventario Final de Mercadería		-1.893.439,64
COSTO DE VENTAS		7'499.155,86

El Costo de Ventas al 31 de diciembre de 2018 tuvo un incremento del 2,40% con respecto al Costo de Ventas del Año 2017.

13. GASTOS OPERATIVOS

Los Gastos de Operación de la empresa durante el año 2018, se presenta con la siguiente subdivisión:

GASTOS ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración presentan el siguiente desglose:

Sueldo Unificado	187.873,48
Aporte al IESS	23.680,82
Décimo Tercer Sueldo	16.242,07
Décimo Cuarto Sueldo	3.296,95
Provisión Jubilación Patronal	19.206,06
Horas Extras	7.698,54
Fondos de Reserva	17.678,02
Bonif. Por desahucio	2.283,94
Honorarios	6.262,41
De gestión	10.217,77

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

Capacitación del personal	1.150,00	
Energía Eléctrica	5.196,21	
Agua	866,34	
Teléfonos y Conferencias	1.967,18	
Gastos de Servidor Virtual	7.091,88	
Seguros	5.648,85	
Depreciaciones	6.010,22	
Contribuciones	4.265,61	
Arriendos	142.466,64	
Impuestos y tasas	13.016,79	
Viajes y Movilización	1.623,21	
Mantenimiento de Muebles y Equipos	58,69	
Servicios prestados Administración	24.000,00	
Certificados y otros	29,00	
Servicio de aseo y Limpieza	4.830,00	
Periódico	139,73	
Bono Navideño	1.940,00	
Internet	4.340,00	
Uniformes Empleados	1.866,86	
Gastos de importación	5.084,64	
Pago a Notarios	875,61	
Gastos navideños	2.349,49	
Seguridad	750,00	
Gasto IVA ventas tarifa 0	10.245,13	
Software mantenimiento	2.740,00	
Perdidas de Inventario	79.364,65	
TOTAL		622.356,79

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

Los Gastos Administrativos tuvieron un incremento del 24.39% con respecto al año Anterior.

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

GASTOS VENTAS

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

Sueldo Unificado	337.438,00	
Vacaciones	676,69	
Aporte al IESS	43.707,30	
Décimo Tercer Sueldo	29.878,03	
Décimo Cuarto Sueldo	7.747,42	
Horas Extras	21.625,26	
Prov. Jubilación Patronal	35.373,40	
Fondo de Reserva	25.932,76	
Comidas y Refrigerios Bienes	4.798,19	
Honorarios	5.859,44	
Bonif. Por desahucio	7.200,86	
Capacitación al personal	260,00	
Seguros	14.572,04	
Cuentas Incobrables	11.145,07	
Depreciaciones	11.735,42	
Impuestos y tasas	713,09	
Viaje y Movilización	35.096,86	
Mantenimiento de Muebles y Equipos	940,00	
Repuestos lubricantes y aceites	14.884,47	
Servicios prestados	15.074,62	
Mantenimiento vehículos, mano de obra	7.601,37	
Combustible vehículo	8.130,07	
Publicidad y propaganda	16.051,35	
Fletes y transporte	14.837,13	
Adecuación y mantenimiento del local	15.426,38	
Materiales y Suministros	27.482,58	
Celulares	6.408,07	
Comidas y refrigerios	5.409,87	
Armado de materiales eléctricos	23.989,09	
Bonificación voluntaria	16.132,62	
TOTAL		766.127,45

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

Los Gastos de Ventas tuvieron un incremento del 4 % en relación con el Año 2017.

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

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.

Gastos en el exterior. Viajes y otros	7.698,63	
Multas intereses por infracciones con IESS	1.208,01	
Costos y gastos sin retención fuente	1.082,65	
Costos y gastos no sustentados en Comp. SRI	1.335,18	
Gastos de viaje locales no deducibles	876,77	
Pérdida baja inv. Sin declaración juez	679,66	
Retenciones Renta e IVA asumidas como gasto	191,05	
Bonificaciones despidos	357,61	
Impuesto SRI IVA, Renta Glosas	187,50	
Otros gastos no deducibles	12.327,77	
Importaciones	9.617,00	
TOTAL		35.561,83

Los rubros más significativos de los Gastos No Deducibles son la Provisión Jubilación Patronal, y los Gastos en el exterior.

GASTOS DE GOUT CUENCA

Los Gastos presentan el siguiente desglose:

Sueldos	45.589,93
Aporte al IESS	5.749,71
Décimo Tercer Sueldo	3.943,55
Décimo Cuarto Sueldo	768,40
Comisiones por ventas	4.061,74
Provis. Jub. Pat./ no decuc. 2018	5.865,18
Honorarios	458,85
Comisiones por bancos	21.753,41
Adecuación del local	2.633,38
Seguridad	218,00
Arriendos	35.520,00
Teléfonos	359,46
Energía eléctrica	1.796,25
Agua	216,25

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

Internet	626,90	
Materiales y Suministros	3.130,96	
Servicio de limpieza	100,00	
Publicidad	4.325,55	
Refrigerios Empleados	2.493,12	
Mantenimiento muebles, equipos	1.314,24	
Impuestos y Permisos	307,96	
Armado de materiales eléctricos	5.227,36	
Combustible	179,45	
Desahucio	1.168,79	
Uniformes Empleados	194,00	
Fletes y Transporte	108,64	
Viaje y movilización	2.126,31	
Adecuación del local	90,00	
Servicios Prestados	1.033,82	
Horas suplementarias y extras	1.732,63	
Fondos de reserva	4.639,19	
Cuentas Incobrables	620,81	
TOTALES		158.353.84

Los rubros más significativos son Sueldos y Salarios, Arriendos y Comisiones por Bancos.

GASTOS DE GOUT GUAYAQUIL

Los Gastos presentan el siguiente desglose:

Sueldos	39.713,14
Aporte al IESS	5.323,08
Décimo Tercer Sueldo	3.650,91
Décimo Cuarto Sueldo	1.536,80
Horas extras y suplementarias	4.098,08
Fondos de reserva	3.376,17
Comisiones	4.587,95
Adecuación del local	4.523,34
Seguridad	423,50
Arriendo	33.000,00
Teléfonos	367,89
Energía eléctrica	4.112,79

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

Agua	555,30	
Internet	706,80	
Materiales y Suministros	4.215,90	
Servicio de limpieza	1.715,55	
Publicidad	2.781,10	
Refrigerios Empleados	3.216,60	
Servicios varios	101,22	
Mantenimiento de muebles y equipos	1.065,00	
Impuestos y permisos de funcionamiento	1.281,83	
Armado de materiales eléctricos	4.024,41	
Fletes y Transporte	89,44	
Servicios prestados	2.348,44	
Gastos no deducibles	5,50	
Viaje y movilización	7.265,05	
Comidas y refrigerios bienes	531,40	
Comisiones Bancos	15.707,29	
Jubilación Patronal no deduc.	3.785,63	
Desahucio	820,45	
Incobrables	608,83	
Fletes y Transporte	1.081,43	
Honorarios	500,00	
TOTAL		157.120,82

Los rubros más significativos son Sueldos y Salarios, Arriendos y Comisiones Bancos.

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:

GASTOS FINANCIEROS

Intereses Bancarios	13.588,59	
Otros Intereses	8.645,70	
Comisiones Bancos	22.681,78	
Impuestos	986,30	
TOTAL		45.902,37

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

Los Gastos Financieros tienen un aumento del 10.26% con respecto al año Anterior.

OTROS GASTOS

Dentro de esta categoría se encuentra el rubro de prorrateo de importaciones, que para el año 2018 tiene un valor de \$ 174,76.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como resultado de sus operaciones en el Ejercicio Económico 2018 la empresa obtuvo un resultado positivo de \$ 419.885,36 antes de la Participación de Trabajadores e Impuestos, que representa una disminución del 10,89% con relación al ejercicio anterior.

La utilidad en operación fue de \$ 419.885,36.

El 15 % de participación de trabajadores es \$ 62.982,80.

El 25% de impuesto a la renta es \$ 115.983,89.

Por lo que la utilidad líquida es de \$ 240.908,67.

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

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.I., 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.