

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

2019

***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 2019 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

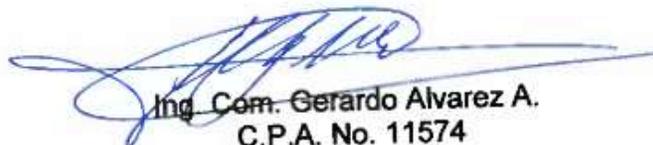
4. En nuestra opinión sin salvedades los Estados Financieros adjuntos presentan Razonablemente la Situación Financiera de ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA., así como el cumplimiento a las obligaciones tributarias que como sujetos pasivos le corresponde, al 31 de Diciembre del 2019, y los Resultados de 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 2019, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2020 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

20 de Mayo de 2020

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dolares)

ACTIVO	2018	2019	Variación
CORRIENTE			-8,33
Caja	2.516,93	2.508,60	-227.152,48
Bancos	358.696,62	131.544,14	437.088,53
Clientes	1.367.343,97	1.804.432,50	-11.230,10
(-) Provisión para incobrables	-93.008,18	-104.238,28	-
Deudores por cheques			3.265,30
Prestamos empleados	334,30	3.599,60	-632,23
Inventarios en general	1.893.439,64	1.892.807,41	127.724,59
Importaciones en transito	289.545,69	417.270,28	-11.447,14
Impuestos anticipados	76.967,75	65.520,61	-2.855,37
Pagos anticipados	8.341,31	5.485,94	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.904.178,03	4.218.930,80	314.752,77
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	-29.160,81
Vehículos	127.917,99	98.757,18	-
Equipo de Computación	14.962,22	14.962,22	16.836,59
Depreciación acumulada	-155.449,11	-138.612,52	-12.324,22
TOTAL ACTIVO FIJO	273.778,84	261.454,62	
Licencias Software			6.073,66
Licencias Software	-	6.073,66	-
Otros activos			-
Otras inversiones	27.163,15	27.163,15	-
Activo por Impuesto Diferido			17.700,02
Activo por Impuesto Diferido	-	17.700,02	-
TOTAL ACTIVOS	4.205.120,02	4.531.322,25	326.202,23

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dolares)

PASIVO	2018	2019	
CORRIENTE			555.277,45
Proveedores	756.191,51	1.311.468,96	-33.945,99
Anticipo clientes	55.411,61	21.465,62	-27.619,71
Obligaciones patronales	113.104,54	85.484,83	-1.489,81
I.E.S.S	23.180,34	21.690,53	-66.024,09
Impuestos por pagar	156.626,53	90.602,44	406,46
Gastos por pagar	1.299,55	1.706,01	-7.581,97
Cuentas por pagar	7.581,97	0,00	-372,11
Intereses por pagar	372,11	0,00	13.389,42
Importaciones por pagar	213,15	13.602,57	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.113.981,31	1.546.020,96	432.039,65
NO CORRIENTE			-137.067,50
Obligaciones bancarias	137.067,50	0,00	132,17
Otros pasivos no corrientes	110.190,12	110.322,29	68.174,70
Obligaciones patronales	527.256,10	595.430,80	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	774.513,72	705.753,09	-68.760,63
TOTAL PASIVOS	1.888.495,03	2.251.774,05	363.279,02
PATRIMONIO			
Capital Social	1.300.000,00	1.300.000,00	-
Reserva Legal	174.468,04	186.513,47	12.045,43
Reserva Facultativa	1.074,53	1.074,53	-
Utilidad (Pérdida) ejercicios anter	600.173,75	649.304,31	49.130,56
Resultado del ejercicio	240.908,67	124.955,87	-115.952,80
Impuestos Diferidos		17.700,02	
TOTAL DEL PATRIMONIO	2.316.624,99	2.279.548,20	-37.076,79
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIM	4.205.120,02	4.531.322,25	326.202,23

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 2019
 (Expresado en Dolares)

	2018	2019	Variación	%
VENTAS NETAS				
Otros Ingresos	9.671.374,85	8.871.221,21	800.153,64	-8,27%
	33.264,23	9.535,50	23.728,73	-71,33%
COSTO DE VENTAS	7.499.155,86	6.914.551,66	-584.604,20	-7,80%
COSTO DE VENTAS DE ACTIVOS	0,00	2.337,67	2.337,67	#DIV/0!
UTILIDAD BRUTA	2.205.483,22	1.963.867,38	-241.615,84	-10,96%
GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Administración	622.356,79	646.457,01	24.100,22	3,87%
Gastos de Ventas	766.127,45	677.288,78	-88.838,67	-11,60%
Gastos no Deducibles	35.561,83	94.154,12	58.592,29	164,76%
Gastos de Gout Cuenca	158.353,84	153.171,25	-5.182,59	-3,27%
Gastos de Gout Guayaquil	157.120,82	140.611,73	-16.509,09	100,00%
GASTOS NO OPERACIONALES				
Gastos financieros	45.902,37	29.988,26	-15.914,11	-34,67%
Otros gastos	174,76	0,00	-174,76	-100,00%
TOTAL	1.785.597,86	1.741.671,15	-43.926,71	-2,46%
Utilidad en Operación	419.885,36	222.196,23	-197.689,13	-47,08%
15% Particl. Trabajadores	62.982,80	33.329,43	-29.653,37	-47,08%
25% Impuesto a la Renta	115.993,89	63.910,94	-52.082,95	-44,90%
5% Reserva Legal				
Utilidad Liquida	\$ 240.908,67	\$ 124.955,86	-115.952,81	-48,13%

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recaudación de Clientes	8.392.435,12
Pago a Proveedores e Importaciones	- 8.208.529,91
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 33.329,43
Obligaciones Patronales x Pagar	
Dividendos y Otros Ingresos Recibidos	
Participacion de Trabajadores	- 61.422,81
Intereses Pagados	- 46.210,92
Impuestos a las Ganancias Pagadas	

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

42.942,05

ACTIVIDADES DE INVERSION

Ventas Propiedades Planta y Equipo	2.337,67
Compra Activo Intangible	- 6.247,20
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 17.700,02

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION

- 21.609,55

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones Bancarias	-
Pagos de prestamos	- 136.935,33
Financiamiento préstamos relacionados	-
Beneficios empleados	68.174,70
Dividendos Pagados	- 179.732,66

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- 248.493,29

DISMINUCION DE EFECTIVO
 EFECTIVO AL INICIO DE AÑO

- 227.160,79
 361.213,55

EFECTIVO AL FIN DE AÑO

134.052,76

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

METODO DIRECTO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA
NETA UTILIZADA EN ACTIVIDADES OPERACIÓN

Utilidad (Perdida) Neta 142.655,89

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Depreciación	9.986,55
Amortización de Seguros	173,54
Gastos por Deterioro	48.009,47
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	
	58.169,56

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	- 478.786,09
Activos Financieros	
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar	
(Aumento) Disminución en anticipo de proveedores	- 127.092,36
(Aumento) Disminución en Inventarios	2.855,37
Servicios y Otros Pagos Anticipados	516.583,90
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	-
Otras Obligaciones Corrientes	
Aumento (Disminución) en beneficios empleados	- 31.242,28
Aumento (Disminución) en Impuesto por pagar	13.100,03
Aumento (Disminución) en Seguros Anticipados	-
Aumento (Disminución) en Anticipo de Clientes	- 53.301,97
Provisiones	
	- 157.883,40
TOTAL AJUSTES	- 42.942,05
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2019

CONCEPTO	2018		2019		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
ACTIVO CORRIENTE					
Disponible		3.904.178,03		4.218.930,80	314.752,77
Caja	2.516,93	361.213,55	2.508,60	134.052,74	-227.160,81
Bancos	358.696,62		131.544,14		
Exigible		1.274.670,09		1.703.793,82	429.123,73
Cientes	1.367.343,97		1.804.432,50		
Provisión Incobrables	93.008,18		104.238,28		
Deud. Por cheq. Protest.					
Prestamos Empleados	334,30		3.599,60		-632,23
Realizable		1.893.439,64		1.892.807,41	
Inventario Mercaderías	1.893.439,64		1.892.807,41		
Otros Activos Corrientes		374.854,75		488.276,83	113.422,08
Importaciones en Tránsito	289.545,69		417.270,28		
Impuestos Anticipados	76.967,75		65.520,61		
Seguros Pagados Anticipado	8.341,31		5.485,94		
PASIVO CORRIENTE		1.113.981,31		1.546.020,96	432.039,65
Proveedores	756.191,51		1.311.468,96		
Cuentas por Pagar	7.581,97				
Anticipo de Clientes	55.411,61		21.465,62		
Obligaciones Patronales	113.104,54		85.484,83		
IESS	23.180,34		21.690,53		
Intereses por Pagar	372,11				
Impuestos por Pagar	156.626,53		90.602,44		
Gastos por Pagar	1.299,55		1.706,01		
Importaciones por Pagar	213,15		13.602,57		
CAPITAL DE TRABAJO		2.790.196,72		2.672.909,84	-117.286,88

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

CUENTAS	DICIEMBRE 31.18	DICIEMBRE 31.19	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	98.757,18	29.160,81	
Equipo de Computación	14.962,22	14.962,22		
(-) Deprec. Acumulada	- 155.449,11	-138.612,52	-16.836,59	
OTROS ACTIVOS				
Licencias Software		6.073,66		6.073,66
Inversiones Ecuatran	27.163,15	27.163,15		17.700,02
Activo por Impuesto Diferido		17.700,02		
PASIVO L.P. Y PATRIMONIO				
Obligaciones Bancarias	137.067,50	-		137.067,50
Otros Pasivos no corrientes	110.190,12	110.322,29	132,17	
Obligaciones Patronales	527.256,10	595.430,80	68.174,70	
Capital Suscrito	1.300.000,00	1.300.000,00		
Reserva Legal	174.468,04	186.513,47	12.045,43	
Reserva Facultativa	1.074,53	1.074,53		
Utilidad Acumulada	600.173,75	649.304,31	49.130,56	
Utilidad del Ejercicio	240.908,67	124.955,87		115.952,80
Impuestos Diferidos		17.700,02	17.700,02	
SUBTOTALES			159.507,10	276.793,98
Variación del Capital de Trabajo Neto				-117.286,88
TOTALES			159.507,10	159.507,10

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL 31 DE DICIEM./18	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEM./19
Capital Suscrito	1.300.000,00	-	1.300.000,00
Reserva Legal	174.468,04	12.045,43	186.513,47
Reserva Facultativa	1.074,53	-	1.074,53
Utilidad Acumulada	600.173,75	49.130,56	649.304,31
Utilidad del Ejercicio	240.908,67	115.952,80	124.955,87
Impuestos Diferidos	-	17.700,02	17.700,02
TOTALES	2.316.624,99	-37.076,79	2.279.548,20

ALMACENES JUAN MONTERO
ESTADO INTEGRAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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		
CODIGOS	301	30401	30402	30601	30602	30701	30702		
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	1.300.000,00	174.468,04	1.074,53	600.173,76	-	240.908,87	0,00		2.316.624,99
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Aumento (disminución) de capital social	-	12.046,43	-	48.130,66	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión prima de acciones	-	-	-	(178.732,68)	-	-	-	-	(178.732,68)
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	12.045,43	-	228.863,24	-	(240.908,67)	-	-	-
Otros cambios (detalle)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	142.665,89	-	-	142.665,89
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1.300.000,00	186.513,47	1.074,53	649.304,31	-	142.665,89	-	-	2.278.548,20

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

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.

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES:

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

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

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.

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(-) 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.

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 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 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 2019

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

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

3. ACTIVO DISPONIBLE:

CAJA:

Al 31 de Diciembre de 2019, se realizó el arqueo correspondiente, esta cuenta tiene un manejo adecuado y su saldo tiene el siguiente desglose:

Caja General	15,03
Caja Chica	1.493,57
Caja Chica Gout	500,00
Caja Chica Gout Guay.	500,00
TOTAL	2.508,60

BANCOS:

Han sido debidamente conciliados mensualmente con los estados bancarios a Diciembre 31 del 2019 y sus saldos corresponden a los siguientes Bancos:

Banco del Pichincha	58.742,12
Banco del Austro Cta.200023218-4	39.653,98
Banco del Pacifico Cta. 81072-7	18.065,63
Banco Pichincha Gout	11.345,11
Banco Bolivariano	8.505,68
Tarjeta Crédito Visa Mastercard	-3.838,55
Tarjeta de crédito	-929,83
TOTAL	131.544,14

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

4. ACTIVO EXIGIBLE:
CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2019 las cuentas por cobrar a clientes se descomponen en:

Clientes

Aldaz Cherrez Erika Monserrath	9.097,91
Alvarado Cordero José Gerardo	24.427,14
Alvarado Cordero Sonia	7.000,00
Ana Lucia Fierro	21.453,08
Andrés Loaiza Fernández	9.235,95
Ases Gavilánez Fausto Hernán	16.670,28
Asociación Campozano VYM	11.490,29
Asociación Construcciones El	12.589,90
Atecelectric Cia. Ltda	20.678,51
Chávez Romero Stephanie	21.362,50
Camacho Vintimilla Diego	9.133,83
Burbano Serrano Jaime Rolando	11.915,37
Edwin Abel Tenesaca Atariguana	17.007,28
Edgar Quezada Villavicencio	7.850,24
Desarrollos Integrales	36.153,01
Delgado Castillo David Alejandro	23.782,49
Decolamps	7.165,58
Cueva Palacios Carlos Alberto	11.875,92
Contarim Cia. Ltda.	103.322,87
Cordero Díaz Diego Eduardo Ing.	11.967,75
Constructora Romarkros Cia.Ltda.	11.061,77
Consorcio Centro Ferretero	27.184,45
Consorcio Palomeque Farfán	8.403,13
Consorcio Rodas y Asociados	6.493,53
Comercial Zarate Baculima	8.382,41
Coeli Cia. Ltda.	29.612,15
Graiman Cia. Ltda.	7.281,46
Gerardo Ortiz Cia. Ltda.	35.269,70
Gerardo Mogrovejo e Hijos E.C	6.540,34
Francisco Calva	7.460,45
Francisco de Gerónimo Gálvez	10.807,80
Felipe Calderón Ugalde Ing.	27.039,80

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Electro Instalaciones	7.170,55	
Andrés Napoleón Enriquez Cerón	11.937,17	
Marco Torres Ing.	12.145,35	
Maldonado Delgado Cinthia	12.071,20	
Malo Cevallos Benigno Alfonso	20.571,20	
López Lozada German Estuardo	6.727,11	
Lituma Córdova Napoleón Romeo	10.887,37	
Julio Cesar Flores Espinoza Ing.	16.824,94	
José Gutiérrez Viñan (Elecsur)	8.439,37	
Jorge Rodrigo Jara Cobos	74.097,05	
Novalighting	205.179,26	
Nataly Cristina Sánchez Vivanco	17.097,74	
Mogrovejo Maxi Carlos Patricio	6.182,11	
Quezada Agreda Marcia Alexandra	7.618,19	
Plantaciones Malima Cia. Ltda.	14.833,46	
Pineda Vallejo Christian Javier	10.675,32	
Percom S.A.	8.033,65	
Pacheco Saguay Luis Eduardo	6.344,52	
Oviplax	8.804,27	
Ortiz Saquinaula Robinson Gabriel	8.846,46	
Origenligh Cia. Ltda.	16.153,22	
Señalex	9.096,27	
Sandra Luna Lapo	14.570,60	
Ruiz Milton Mucarsel	11.177,21	
Rodríguez Matute Cesar Gustavo	7.671,60	
Rodas Barzallo Julio Patricio	46.296,48	
Villagómez Báez Xavier Rolando	7.172,36	
Vicente Bolívar Granda Quinche	12.439,63	
Urrutia Ludeña Martha Elena	7.646,45	
Sociedad Civil y Comercial	8.860,82	
Anticipo de Clientes	21.465,62	
Varios Clientes	587.679,06	
TOTAL		1'804.432,50

El Kárdex de clientes está correctamente llevado, pero existen dificultades para el cobro a algunos clientes por lo que se recomienda establecer una nueva política de ventas a crédito.

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PROVISION Cuentas Incobrables

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

Saldo de Clientes al 31/12/2019	1'804.432,50
(-) Clientes Relacionados y Otros	-300.598,53
Valor de Clientes para provisión	1'503.833,97
1% de provisión para cuentas incobrables	15.038,34

El saldo inicial de esta cuenta fue de \$ 93.008,18

Se provisionó en el año 2019, el 1% del saldo de clientes por un valor de \$ 15.038,34; y se utilizó durante el ejercicio económico para baja de clientes incobrables la cantidad de \$ 3.808,24 por lo que el nuevo saldo de la cuenta Provisión para Incobrables es de \$ 104.238,28.

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:

Neira Alonso	400,00	
Torres Eduardo	1.750,00	
Diana Peralta	549,60	
Guamán José	500,00	
Rivas Flores Juan Carlos	400,00	
TOTAL		3.599,60

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 2019. Su valor al costo promedio de adquisición es de:

Abb	55.648,73
Aisladores	57.250,69
Alta	21.275,96

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Automatismo	6.106,64
Breakers	32.159,88
Cables	259.183,49
Cajetines	3.904,51
China Varios	38.343,93
Contactores	119.847,54
Emt	40.162,53
Focos	53.800,29
Focos Led	59.917,68
Fusibles	1.906,64
Herrajería	4.106,88
Iluminacion	160.831,45
Iluminacion Y	33.723,90
Inst	67.634,78
Lamparas Eglo	9.570,00
Lamparas Tko	59.008,40
Lamparas Usa	7.979,58
Lsis	17.896,35
Luminarias Ap	160.661,65
Luminarias Switch	80.666,47
Muebles	126.697,20
Nice	36.768,16
Plafones	76.260,39
Plafon Galto Yracks	866,30
Sugecion Pernos	13.335,76
Terminales	14.317,93
Transformadores	26.018,07
U2	1.042,09
Varios	31.726,09
Varios Conec	16.649,68
Vigo	120.275,62
Varios	77.262,15
TOTAL	1'892.807,41

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IMPORTACIONES EN TRANSITO:

Corresponde a varios permisos de Importación en Transito el saldo al 31 de diciembre de 2019 es de \$ 289.545,69; con el siguiente desglose:

Foshan City Nanhai/T and	7.504,62	
Global Miami	52,97	
Norin Development/.Lai	6.379,21	
Feeling Estofado	6.531,25	
Wuhuan Industrial	13.708,63	
Joho Lighting / Hangzhou	20.093,86	
Chunghsin	905,10	
Sunmax Lighting	14.175,00	
Foshan Electrical/Trade	2.100,00	
Industrial de Peles/Elt	21.267,02	
Zhongshan	2.625,00	
Brewha Equip/Vigo	127.632,83	
Wuxi Jiate	500,00	
Foshan City Nanhai	10.290,00	
Foshan City / Astar	6.720,00	
Ace Intuberia / Gama	125.546,62	
Nice Lighting/L And T	15.750,00	
Universalite	18.347,55	
Szn Green Energy Lighting	17.140,62	
TOTAL		417.270,28

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Son la retención en la fuente y el pago del impuesto a la salida de divisas y su saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Retenciones en la Fuente	63.867,72	
Impuesto salida de divisas	1.652,89	
TOTAL		65.520,61

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta están registrados los Seguros pagados por anticipado que serán devengados en el 2019:

Seguros	5.485,94	
TOTAL		5.485,94

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	18.873,40	1.991,82
Muebles y Enseres	50.482,52	32.353,21	18.129,31
Vehículos	98.757,18	73.358,97	25.398,21
Equipo de Computación	14.962,22	14.026,94	935,28
TOTALES	400.067,14	138.612,52	261.454,62

ACTIVOS INTANGIBLES:

En esta cuenta se registra la adquisición de licencias de software y su amortización en el periodo de la siguiente manera:

Licencias Software	6.247,20	
Amortización Acum. Licencias	-173,54	
TOTAL		6.073,66

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

OTROS ACTIVOS:

En esta cuenta está registrada las inversiones realizadas en periodos anteriores, en la empresa Ecuatran, también se refleja el ajuste por NIFF; en este año se registró un activo diferido por Jubilación Patronal y Desahucio:

Inversiones Ecuatran	2.000,00
Ajuste NIFF	25.163,15
Activo por impuesto Diferido	17.700,02
TOTAL	44.863,17

7. PASIVO CORRIENTE:

PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre de 2019, quedo pendiente de pago a los Proveedores de la Empresa y presenta el siguiente desglose:

Abb Ecuador	59.300,71
Almacenes Boyacá S.A.	5.231,26
Alvarado Cordero Berenice	17.116,00
Anclafix Cia. Ltda.	6.360,73
Banegas Novillo Ana Rosario	4.512,09
Cables Electricos Ecuatorianos	204.493,44
Carrasco Alvarado Mateo José	8.161,01
Cedetac S.A.	371.549,69
Cedimportsa S.A.	9.101,46
Comercial Kywi S.A.	4.964,73
Comunicaciones del Austro	7.746,90
Ecuaimco S.A	9.425,73
Elecsum S.A.	3.036,78
Elektron Cia. Ltda.	10.432,37
Esacero S.A.	2.152,84
Farletza S.A.	8.595,39
Feilo Sylvania N.V.	193.442,75
Ferremundo	10.871,98
Figuro a Chiriboga Luis Alberto	2.034,10
Galvanizadora del Austro	2.723,67
Global Trading Electric	2.002,47

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Hidalcom S.A.	5.425,53	
Huang Lin Wen	2.421,06	
Industria Ecuatoriana de Cables	64.446,39	
Inproel S.A.	15.015,58	
Insel Cia. Ltda.	81.381,55	
Jarrin Rivera Jheison Javier	3.057,99	
Kieme C.L.	70.092,82	
Kitto N S.A.	2.292,64	
La Casa del Cable S.A. Casacab	5.217,08	
Ledvance S.A.	6.067,88	
López Maldonado Jeaneth Silvana	3.081,58	
Marriott S.A.	6.142,19	
Maviju S.A.	8.699,46	
Megaprofer S.A.	26.008,77	
Minmetececuaador Cia. Ltda.	2.223,18	
Montero Alvarado Carlos Alberto	2.736,48	
Proceplas S.A.	5.687,60	
Sumelec S.A.	26.427,98	
varios	31.787,10	
TOTAL		1'311.468,96

Los proveedores con valores más altos son Cables Eléctricos ecuatorianos con un saldo de \$ 204.493,44, Cedetec S.A. con \$ 371.549,69; y, Feilo Sylvania N V con un saldo de \$ 193.442,75.

ANTICIPO DE CLIENTES:

En este ejercicio tenemos un anticipo de clientes por un valor de:

Anticipo de Clientes	21.465,62	
TOTAL		21.465,62

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

OBLIGACIONES PATRONALES

Las obligaciones de la empresa con sus empleados presentan el siguiente desglose al 31 de Diciembre de 2019:

Sueldos por Pagar Dic.	42.656,35	
Décimo Tercer Sueldo	4.698,46	
Décimo Cuarto Sueldo	4.800,59	
15% Particip. Trab. 2019	33.329,43	
TOTAL		85.484,83

IESS POR PAGAR

Las obligaciones de la empresa con el IESS que serán cancelados en Enero de 2019 se descomponen así:

Aporte Personales	5.328,10	
Aporte Patronales	6.850,34	
Fondos Reserva	2.583,35	
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	6.928,74	
TOTAL		21.690,53

IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos de los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre de 2019 tienen el siguiente desglose y de acuerdo a los formularios 103, 104 y 101 del SRI:

IVA - Ventas	4.001,75	
Retención en la Fuente	9.936,13	
IVA Retenido	12.753,63	
Imp. Renta por Pagar 2019	63.910,93	
TOTAL		90.602,44

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

GASTOS POR PAGAR

Corresponde a las provisiones de servicios básicos registrados en los gastos en Diciembre de 2019 y que serán pagados en Enero del 2020, el saldo al 31 de diciembre es de \$ 1.706,01.

Gastos por Pagar	1.706,01
TOTAL	1.706,01

IMPORTACIONES POR PAGAR

Corresponde a valores pendientes de pago por importaciones realizadas:

Otras	155,33
Vigo Ligthing	13.447,24
TOTAL	13.602,57

8. PASIVO NO CORRIENTE

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	322,29
TOTAL	110.322,29

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019 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	300.054,30	
Bonificación Desahucio	91.587,31	
Provisión de Jubilación Patronal menos de 10 años	203.789,19	
TOTAL		595.430,80

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 2019 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

RESERVA LEGAL:

La compañía presenta un saldo como Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2019 y es el resultado del saldo a Diciembre de 2018 más el valor segregado de las utilidades del año 2019:

Reserva Legal	186.513,47
Total	186.513,47

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

RESERVA FACULTATIVA:

La empresa al 31 de Diciembre de 2019 tiene reservas facultativas por un valor de \$ 1.074,53 y se originaron en ejercicios anteriores.

Reserva Facultativa	1.074,53	
Total		1.074,53

UTILIDAD ACUMULADA:

Esta cuenta tiene un saldo al 31 de Diciembre de 2019 y corresponde a las utilidades no distribuidas de años anteriores; en el año 2019 se distribuyó el 50% de la utilidad del año 2015 que estuvo pendiente de distribuir, por un valor de \$ 179.732,67.

Utilidad Acumulada Ejercicio 2016	142.431,66	
Utilidad Acumulada Ejercicio 2017	278.009,42	
Utilidad Acumulada Ejercicio 2018	228.863,23	
TOTAL		649.304,31

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

La Utilidad del Ejercicio 2019 después de la Participación de los Trabajadores, y el pago de Impuesto a la Renta es de:

Utilidad del Ejercicio	124.955,87	
TOTAL		124.955,87

La utilidad del ejercicio fue de \$ 222.196,23 menos el 15 % de Participación de Trabajadores de \$ 33.329,43 y menos el 25% de Impuesto a la Renta por un valor de \$ 63.910,94. Tenemos una utilidad después de participación de trabajadores e impuesto a la renta de \$ 124.955,87.

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

11. INGRESOS

VENTAS:

Las ventas netas durante el año 2019 se registraron así:

MES	VTA. IVA 12%	VENTAS 0%	TOTAL
ENERO	701.389,98	14.442,23	715.776,90
FEBRERO	701.691,09	28.805,90	639.659,28
MARZO	669.256,63	116.818,73	779.204,32
ABRIL	679.182,99	90.768,48	659.018,72
MAYO	592.497,86	67.985,44	808.192,61
JUNIO	552.031,74	91.344,98	930.025,19
JULIO	561.906,78	103.568,12	743.021,58
AGOSTO	775.276,66	69.545,62	753.274,63
SEPTIEMBRE	661.993,48	103.818,25	900.305,89
OCTUBRE	739.101,75	82.488,76	905.620,65
NOVIEMBRE	695.320,01	102.260,52	891.129,21
DICIEMBRE	581.302,61	88.422,58	746.299,40
TOTAL	7'910.951,58	960.269,61	8'871.221,19

Las ventas netas durante el año 2019 tuvieron un saldo de \$ 8'871.221,19

Las ventas en el año 2019 tuvieron un decremento de un 8.27% con respecto al año 2018.

INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo de \$ 9.535,50.

Reversión Jubilación Patronal	2.333,82	
Otros Ingresos Varios	951,68	
Venta de Activos	6.250,00	
TOTAL		9.535,50

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

12. COSTOS

COSTO DE VENTAS

Inventario Inicial de Mercaderías		1'893.439,00
Importaciones		2'095.873,80
Compras	4'878.203,80	
Descuento en Compras	-4.659,10	
Devolución en Compras	-23.373,16	
Transporte y Otros	845,86	
Total Compras		4'851.017,40
Mercadería Disponible para la Venta		8'840.330,20
Inventario Final de Mercadería	1'892.807,41	
Movimiento de Inventario No afecta al Costo	32.971,13	
COSTO DE VENTAS		6.914.551,66

El Costo de Ventas al 31 de diciembre de 2019 tuvo un decremento del 7,80% con respecto al Costo de Ventas del Año 2018.

COSTO DE VENTA DE ACTIVOS

El costo de venta del activo vendido en el año 2019 es de:

TOTAL 2.337,67

13. GASTOS OPERATIVOS

Los Gastos de Operación de la empresa durante el año 2019, se presenta con la siguiente subdivisión:

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

GASTOS ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración presentan el siguiente desglose:

Sueldo Unificado	187.979,20	
Aporte al IESS	23.724,36	
Décimo Tercer Sueldo	16.271,96	
Décimo Cuarto Sueldo	3.474,36	
Horas Extras	7.284,09	
Fondos de Reserva	16.555,23	
Honorarios	43.430,07	
De gestión	8.975,47	
Capacitación del personal	770,00	
Energía Eléctrica	5.318,45	
Agua	583,07	
Teléfonos y Conferencias	1.691,62	
Gastos de Servidor Virtual	7.091,88	
Seguros	12.995,01	
Depreciaciones	5.846,55	
Contribuciones	3.448,20	
Arriendos	140.966,64	
Impuestos y tasas	13.026,10	
Legales y Judiciales	778,73	
Viajes y Movilización	818,92	
Servicios prestados Administración	24.000,00	
Servicio de aseo y Limpieza	4.710,00	
Bono Navideño	1.940,00	
Internet	4.273,70	
Uniformes Empleados	305,64	
Gastos de importación	1.530,39	
Pago a Notarios	772,81	
Gastos navideños	2.345,62	
Seguridad	748,00	
Gasto IVA ventas tarifa 0	87.648,07	
Perdidas de Inventario	16.979,33	
Amortizaciones	173,54	
TOTAL		646.457,01

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

Los Gastos Administrativos tuvieron un incremento del 3.87% con respecto al año Anterior.

GASTOS VENTAS

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

Sueldo Unificado	344.010,91
Vacaciones	650,00
Aporte al IESS	44.564,64
Décimo Tercer Sueldo	30.565,53
Décimo Cuarto Sueldo	8.557,22
Horas Extras	22.775,16
Fondo de Reserva	25.961,06
Comidas y Refrigerios Bienes	3.779,11
Honorarios	1.983,06
Comisiones Pagadas	989,12
Agua	134,73
Seguros	9.120,38
Cuentas Incobrables	14.449,47
Depreciaciones	4.140,00
Arriendos	3.000,00
Impuestos y tasas	655,58
Viaje y Movilización	33.373,11
Mantenimiento de Muebles y Equipos	104,94
Repuestos lubricantes y aceites	9.893,27
Servicios prestados	15.586,19
Mantenimiento vehículos, mano de obra	4.195,53
Combustible vehículo	8.358,23
Publicidad y propaganda	14.387,87
Fletes y transporte	18.640,23
Adecuación y mantenimiento del local	7.042,92
Servicios de Aseo y Limpieza	425,00
Materiales y Suministros	22.295,05

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Celulares	6.954,19	
Uniformes Empleados	2.975,12	
Comidas y refrigerios	6.378,00	
Armado de materiales eléctricos	11.343,16	
TOTAL		677.288,78

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

Los Gastos de Ventas tuvieron un decremento del 11.60% en relación con el Año 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	2.323,19	
Multas intereses por infracciones con IESS	73,62	
Costos y gastos sin retención fuente	189,57	
Costos y gastos no sustentados en Comp. SRI	588,94	
Gastos de viaje locales no deducibles	271,23	
Pérdida baja inv. Sin declaración juez	15.991,80	
Retenciones Renta e IVA asumidas como gasto	131,42	
Jubilación Patronal	61.419,74	
Otros gastos no deducibles	2.229,86	
Importaciones	1.204,58	
Prorrateo Importaciones	349,84	
Desahucio empleados	9.380,33	
TOTAL		94.154,12

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

GASTOS DE GOUT CUENCA

Los Gastos presentan el siguiente desglose:

Sueldos	46.750,01	
Aporte al IESS	5.987,07	

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Décimo Tercer Sueldo	4.106,35	
Décimo Cuarto Sueldo	772,08	
Comisiones por ventas	4.680,31	
Honorarios	331,97	
Comisiones por bancos	20.734,36	
Adecuación del local	881,90	
Seguridad	308,00	
Arriendos	32.856,00	
Teléfonos	314,99	
Energía eléctrica	2.249,43	
Agua	281,35	
Internet	789,00	
Materiales y Suministros	823,97	
Servicio de limpieza	283,00	
Publicidad	5.100,54	
Refrigerios Empleados	3.181,92	
Servicios Varios	67,98	
Mantenimiento muebles, equipos	629,38	
Impuestos y Permisos	276,00	
Armado de materiales eléctricos	2.800,58	
Combustible	611,31	
Uniformes Empleados	294,00	
Fletes y Transporte	76,41	
Viaje y movilización	9.301,19	
Servicios Prestados	820,11	
Horas suplementarias y extras	2.526,16	
Fondos de reserva	4.994,38	
Cuentas Incobrables	341,50	
	TOTALES	153.171,25

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

GASTOS DE GOUT GUAYAQUIL

Los Gastos presentan el siguiente desglose:

Sueldos	34.012,45
Aporte al IESS	4.634,72
Décimo Tercer Sueldo	3.287,60

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Décimo Cuarto Sueldo	1.544,16	
Horas extras y suplementarias	3.879,04	
Fondos de reserva	3.025,73	
Comisiones	1.677,18	
Vacaciones	448,17	
Adecuación del local	1.820,52	
Seguridad	462,00	
Arriendo	39.108,00	
Teléfonos	392,67	
Energía eléctrica	3.986,88	
Agua	653,05	
Internet	647,90	
Materiales y Suministros	1.504,89	
Servicio de limpieza	390,00	
Publicidad	3.538,59	
Refrigerios Empleados	3.205,07	
Mantenimiento de muebles y equipos	780,00	
Impuestos y permisos de funcionamiento	2.366,00	
Armado de materiales eléctricos	2.767,49	
Fletes y Transporte	79,50	
Servicios prestados	4.545,23	
Viaje y movilización	7.636,72	
De Gestión	8,57	
Comidas y refrigerios bienes	409,75	
Comisiones Bancos	10.700,19	
Devolucion / No Deduc 2019	195,35	
Incobrables	247,37	
Fletes y Transporte	2.169,94	
Uniformes de Empleados	487,00	
TOTAL		140,611.73

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:

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

GASTOS FINANCIEROS

Intereses Bancarios	3.851,13	
Otros Intereses	9.362,88	
Comisiones Bancos	16.774,24	
Impuestos	79.540,34	
TOTAL		29.988,26

IMPUESTOS DIFERIDOS

Impuestos	79.540,34	
TOTAL		79.540,34

Los Gastos Financieros tienen un decremento del 34,67% con respecto al año Anterior.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como resultado de sus operaciones en el Ejercicio Económico 2019 la empresa obtuvo un resultado positivo de \$ 222.196,23 antes de la Participación de Trabajadores e Impuestos, que representa una disminución de 47,08% con relación al ejercicio anterior, se calculó para participación de trabajadores el 15% el valor de \$ 33.329,43; y, el 25% de impuesto a la renta un valor de \$ 63.910,94.

Presentando un saldo de Utilidad del Ejercicio con un valor de \$ 124.955,87; antes del cálculo de la reserva legal.

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

