

ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS

Almacén Juan Montero Cía. Ltda., es una empresa que se encuentra funcionando bajo esta denominación desde el 25/08/1977, mediante escritura pública celebrada ante la Notaria Séptima del Cantón Cuenca a Cargo del Dr. Emiliano Feicán con resolución N°25. De la superintendencia de Cías., expediente N° 30368.

El capital social se mantiene en \$1.300.000 dólares de los estados unidos de América.

El objeto principal de la Cía. Es la venta al por mayor y menor de maquinaria y aparatos electrónicos, motores generadores transformadores eléctricos, aparatos de distribución, control de energía eléctrica, cables, acumuladores y otros materiales eléctricos.

Venta al por mayor y menor de muebles

Venta al por mayor y menor de adornos y artículos de decoración.

La Administración está a cargo de Gerardo Alvarado Cordero como Gerente y la Sra. Berenice Alvarado Cordero en calidad de Presidente Administrativo.

La contabilidad Implementada es la Comercial y esta expresada en dólares de los estados unidos de América.

El método contable para los registros de Ingresos y Gastos se realiza sobre la base de lo DEVENGADO, es decir las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren independientes de la corriente monetaria.

El control de inventarios es a través del sistema permanente y su costeo es el costo promedio. El costo de la mercadería importada abarca el precio de compra, los aranceles de importación e impuestos, los transportes, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercadería.

El método de depreciación de los activos fijos es el de línea recta, y se mantiene el sistema reprogramada con la aplicación de las NIIF, en el caso de vehículos que es el rubro más alto se efectúa considerando un valor residual.

Los inventarios son dados de baja según las leyes del código tributario en forma notariada y los saldos sin respaldo notarizado son considerados como costos no deducibles,

Los pagos a proveedores y otros gastos se realiza a través del sistema financiero, para lo cual se dispone cuentas corrientes en el Banco del Pichincha, Pacifico, Austro y Bolivariano

Las Provisiones de jubilación patronal y desahucio de los empleados se registrarán según los estudios actuariales preparados. La empresa continúa con la aplicación de las NIIF para los registros contables y elaboración de estados financieros y se acentúa el control de los dos rubros más importantes cuentas por cobrar e inventarios.

La utilidad generada durante el ejercicio económico 2016 antes de partición de trabajadores e impuestos corresponde a \$254.245,85, monto inferior al ejercicio económico anterior.

Durante este año se ha recibido notificaciones del SRI con oficio DZ6-GCE0FPE 16-00000004-7 DEL 26-10-2016, En el que se indica que la empresa mantiene operaciones con empresas que han sido consideradas para efectos tributarias como empresas inexistentes o fantasmas.

Este requerimiento fue solucionado mediante declaraciones sustitutivas en los formularios 104 y 101 de los años 2010 y 2011.

Los ajustes contables son registrados en el presente ejercicio, puesto que no son tan significativos y están con gastos no deducibles.

También es importante indicar que el impuesto a la renta del presente ejercicio fue menor que el anticipo del impuesto a la renta y por lo tanto el pago se efectuó con el valor del anticipo del ejercicio fiscal, quedando un saldo pendiente que será registrado en el próximo ejercicio fiscal.



C.P.A. Esther González V.