

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**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 2017**

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 2017**

**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 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.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**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 2017, se realizó el arqueo correspondiente, esta cuenta tiene un manejo adecuado y su saldo tiene el siguiente desglose:

Caja General	122,29
Caja Chica	1.502,30
Caja Chica Gout	501,94
Caja Chica Gout Guay.	504,23
<b>TOTAL</b>	<b>2.630,76</b>

**BANCOS:**

Han sido debidamente conciliados mensualmente con los estados bancarios a Diciembre 31 del 2017 y sus saldos corresponden a los siguientes Bancos:

Banco del Pichincha	168.603,09
Banco del Austro Cta.200023218-4	59.314,00
TC Visa Mastercard	-1.532,68
Banco del Pacifico Cta. 81072-7	21.127,00
Banco Pichincha Gout	20.136,71
Banco Bolivariano	6.155,21
TC cuenta 4325	-2.892,98
<b>TOTAL</b>	<b>270.910,35</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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

Al 31 de Diciembre de 2017 las cuentas por cobrar a clientes se descomponen en:

**Clientes**

Acaro Tandazo Mónica	6.247,06
Cerón García Alicia	13.273,21
Ana Lucia Fierro	21.453,08
Ana Zarate	4.125,35
Méndez Ochoa Andrés	14.187,13
Atecelectric Cía.Ltda.	6.424,80
Ávila González Juana	4.941,70
Barahona Matuta Pablo	4.324,59
Beatriz de Ojeda	4.716,14
Burbano Serrano Jaime	27.235,54
Burneo Borrero Ana	4.575,67
Cabezas Miño Katherine	5.541,53
Cabrera Palacios Marcelo	4.373,37
Carpio Torres Andrés	5.255,25
Cervecería Nacional CN S.A.	49.990,76
Chávez Romero Stephanie	11.799,07
China Geshouba Group	6.071,91
Comgiel S.A.	8.050,12
Consortio Joime Murillo	22.902,08
Consortio Medidores Coper	5.099,60
Consortio Oroluz Coper	9.193,91
Constructora Cimetelec Cia.ltda.	7.474,80
Constructora Romakros Cia.ltda.	15.629,14
Córdova Mañay Tránsito	7.794,84
Cueva Palacios Carlos	9.443,58
Dante Ruiz Pileggi	6.724,21
Decolamps	17.311,07
Ecuacorriente S.A.	4.823,92
Quezada Villavicencio Edgar	9.080,91

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Abel Tenesaca Edwin	13.674,25
Elcoex Cía.Ltda.	7.964,19
Electricidad Avanzada	10.515,51
Electro Instalaciones (SETIS)	6.560,17
Elektron Cía. Ltda.	42.334,64
Guaraca Suárez Elsa	14.379,83
Calderón Ugalde Felipe	72.237,11
Calva Francisco	12.715,98
Galvez Francisco	10.801,71
Gabriel Reyes Construcciones	11.966,08
Garlar Cía.Ltda.	20.924,27
Gerardo Mogrovejo e Hijos	12.926,85
Gerardo Ortiz Cía. Ltda.	15.549,05
Graiman Cia. Ltda.	22.848,93
Huachichulca Heredia César	4.859,75
Gutierrez Montesinos Andrés	42.809,29
Quezada Maza Héctor	13.956,82
Pérez Calle Héctor	7.406,97
Herrera Roman Carlos	6.622,48
Hormicreto Cía.Ltda.	30.315,07
Enriquez Cerón Andrés	10.387,10
Intal Cía.Ltda.	9.485,86
Guamán Coronel José	9.740,73
Gutierrez Viñan José	8.200,04
López AVECILLAS Juan	4.648,80
Delgado Byron	4.931,34
Guamán Saeteros Leonardo	14.733,86
Lituma Córdova Napoléon	32.933,41
Llivicura Tigre Segundo	6.296,68
López Gamboa Luis	12.255,49
Malo Cevallos Benigno	6.014,05
Maldonado Marco	5.241,60
García Rodas Mauricio	4.238,17
Castro Llanes Mónica	12.352,92

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Novalighting	341.792,21
Origenlighth Cía.Ltda.	17.710,87
Pineda Vallejo Javier	6.402,09
Quishpi Campay Benjamin	7.885,86
Jimenez Espinoza Ramiro	5.299,60
Borrero Espinoza Ramiro	4.310,31
RHR Cía.Ltda.	24.828,37
Rodas Barzallo Julio	54.621,82
Rodríguez Matute César	9.565,63
Sandra Luna Lapo	24.028,15
Saona Rodríguez Sebastián	6.737,30
Señalex	5.732,33
Sistel	5.541,62
Sociedad de Hecho El Dorado	5.328,76
Sociedad Eléctrica Ambato	5.983,80
Tapia Paredes Fernando	7.008,40
Tapia Tapia Jaime	5.236,18
Vasquez Torres Luis	4.432,15
Vera Cabrera Jorge	11.603,91
Mosquera Wilson	10.707,44
Varios Clientes	464.792,55
<b>TOTAL</b>	<b>1'870.442,69</b>

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 31/12/2017	1'870.442,69
Menos Clientes Relacionados y Otros	-410.301,22
	1'460.141,47
1% Provisión de Incobrables	14.601,41

El saldo inicial de esta cuenta fue de \$ 89,562.68

La cuenta Provisión de Incobrables al 31 de diciembre tiene un saldo de \$ 104,164.09.

Se provisionó en el año 2017, el 1% del saldo de clientes por un valor de \$ 14,601.41, y no se utilizó durante el ejercicio económico ningún valor de la provisión.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**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	200,00	
Pinos Bolivar	160,00	
Arias Sanmartin Silvio	210,00	
Pauta Campos Elsa Verónica	25,00	
<b>TOTAL</b>		<b>595,00</b>

**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 2017. Su valor al costo promedio de adquisición es de:

Iluminación	270.002,13
Lámparas	173.207,81
Plafones	90.533,65
Aisladores	40.329,32
Contactores	67.828,50
Terminales	15.681,31
Fusibles	16.460,35
Transformadores	2.670,00
Sujeción	29.437,46
Cables	309.918,89
Decoración	171.450,59
Muebles	213.296,13
INT	25.710,26
NICE	43.623,99
Plafones	665,54
Herrajería	3.621,25
Varios Conec	11.953,55
Automatismo	52.028,15
Alta Tensión	12.033,90

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Racks	601,69	
Cajetines	4.839,81	
Balastros	19.325,00	
Breakers	18.958,95	
Focos	34.400,30	
Focos LED	99.320,60	
Luminaria	230.725,22	
Inst. Medición	18.012,66	
Varios	37.498,72	
Interruptor DECO	5.655,12	
SICA IVI	4.447,37	
EMT	34.209,56	
U2	2.676,25	
VIGO	31.986,54	
Best Value	107,65	
<b>TOTAL</b>		<b>2'093.218,22</b>

**IMPORTACIONES EN TRANSITO:**

Corresponde a varios permisos de Importación en Transito el saldo al 31 de diciembre de 2017 es de \$ 277.795,74

Coast to Coast Imports	1.941,29	
Wuhuan Industrial Imp	13.125,00	
JohoLighting/Hangzhou	5.967,15	
Oteshen	12.600,00	
Gama Global Trading	17.850,00	
FoshanElectrical/Trade	9.261,00	
BrewhaEquip/Vigo	80.029,40	
AnticiposImportaciones	2.435,84	
Canada Inc	45.594,09	
FoshanCiyy( Astar	8.400,00	
AceIntuberia/gama	57.008,06	
Zhongshan Silk/hong	250,00	
Tinko, Zhongshan nice	15.750,00	
Transamerica/ro	195,06	
ImigyLightin/zhonnGshan	7.388,85	
<b>TOTAL</b>		<b>277.795,74</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**PAGOS ANTICIPADOS**

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

Seguros Anticipados	6,168.41
<b>TOTAL</b>	<b>6,168.41</b>

**IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Son la retención en la fuente y anticipos de impuesto a la renta pagados y su saldo al 31 de diciembre del 2017 es de:

Retenciones en la Fuente	69.763,79
Anticipo de impuesto a la renta	5.130,88
<b>TOTAL</b>	<b>74.894,67</b>

**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	16.366,44	4.498,78
Muebles y Enseres	50.482,52	27.101,02	23.381,50
Vehículos	127.917,99	81.631,49	46.286,50
Equipo de Computación	13.235,22	12.604,52	630,70
<b>TOTALES</b>	<b>427.500,95</b>	<b>137.703,47</b>	<b>289.797,48</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**OTROS ACTIVOS:**

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

Inversiones Ecuatran	2.000,00
Ajuste NIFF	25.163,15
<b>TOTAL</b>	<b>27,163.15</b>

**7. PASIVO CORRIENTE:**

**PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre de 2017, quedo pendiente de pago a los Proveedores de la Empresa y presenta el siguiente desglose:

ABB Ecuador	47.528,69
Alvarado Cordero Berenice	16.704,00
AnclafixCia.Ltda.	18.233,26
Banegas Novillo Ana	2.082,00
Cables Electricos Ecuatorianos	201.388,21
Cedetec S.A.	219.554,00
Cedeimport S.A.	9.236,10
Comercial Kiwi SA	3.416,94
Cía.Ferretería Jimenez	1.596,81
Comunicaciones del Austro	1.065,48
Distribuidora Vasquez	1.278,67
Electro Cables CA	2.670,17
Elektron Cía.Ltda.	1.803,13
Esemec S.A.	2.701,11
Feilo Sylvania NV	447.822,09
Ferremundo	9.560,22
Global Ocean Air	1.047,46
Grupo Roka Ecuador	1.081,26
Import. Ferretero Trujillo	1.506,58
Incoarenamar	3.250,00
Indust. Ecuatorina Cables	146.446,81
Inselec Cía.Ltda.	67.024,26

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Intercontinental	3.511,48	
Italimentos Cía.Ltda.	2.116,15	
Kieme C.L.	36.376,26	
La Casa del Cable	1.801,62	
Ledvance S.A.	11.079,79	
Marriott SA	35.667,46	
Maviju SA	11.218,85	
Megaprofer S.A.	15.925,83	
Montero Alvarado Carlos	3.704,64	
Opeimsa S.A.	2.688,00	
Perez Calle Héctor	1.522,88	
Proceplas S.A.	2.277,83	
Sumelec SA	26.303,39	
Varios Proveedores	10.823,44	
<b>TOTAL</b>		<b>1'372.014,87</b>

Los proveedores con valores más altos son Feilo Sylvania NV con un saldo de \$ 447,822.09, Cables Eléctricos ecuatorianos con un saldo de \$ 201,388.21, y Cedetec S.A. con \$ 219,554.00.

**OBLIGACIONES PATRONALES**

Las obligaciones de la empresa con sus empleados presentan el siguiente desglose al 31 de Diciembre de 2017:

Sueldos por Pagar Dic.	41.158,15	
Décimo Tercer Sueldo	4.513,35	
Décimo Cuarto Sueldo	4.523,82	
15% Particip. Trab. 2017	70.683,62	
<b>TOTAL</b>		<b>120.878,94</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**IESS POR PAGAR**

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

Aporte Personales	5.079,60	
Aporte Patronales	6.531,00	
Fondos Reserva	2.608,97	
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	5.365,87	
	<b>TOTAL</b>	<b>19.585,44</b>

**IMPUESTOS POR PAGAR**

Los saldos de los Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre de 2017 tiene el siguiente desglose y de acuerdo a los formularios 103, 104 y 101 del SRI:

IVA - Ventas	4.828,34	
Retención en la Fuente	8.288,51	
IVA Retenido	12.308,53	
Imp. Renta por Pagar 2017	107.899,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>133.324,38</b>

**GASTOS POR PAGAR**

Corresponde a las provisiones de servicios básicos registrados en los gastos en Diciembre de 2017 y que serán pagados en Enero del 2018, el saldo al 31 de diciembre es de \$ 2.009,89.

**INTERESES POR PAGAR**

Corresponde a los intereses pendientes de pago al Banco del Pichincha su saldo al 31 de Diciembre del 2017 es de:

<b>TOTAL</b>	<b>397.89</b>
--------------	---------------

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**8. PASIVO NO CORRIENTE**

**OBLIGACIONES BANCARIAS**

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

Banco del Pichincha 1042434-00	124.848,60	
Banco Pichincha	37.542,46	
<b>TOTAL</b>		<b>162.391,06</b>

**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	
Otros cheques vencidos	98,00	
<b>TOTAL</b>		<b>110.098,00</b>

**OBLIGACIONES PATRONALES**

Estas obligaciones son el resultado de la aplicación de los cálculos actuariales que para el efecto se ha realizado de acuerdo a las disposiciones legales al 31 de Diciembre de 2017 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	266.228,00	
Bonificación Desahucio	83.600,12	
Provisión de Jubilación Patronal menos de 10 años	147.345,59	
<b>TOTAL</b>		<b>497.173,71</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**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 2017 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	
<b>TOTAL</b>		<b>1'300.000,00</b>

**RESERVA LEGAL:**

La compañía presenta un saldo como Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2017 y es el resultado del saldo a Diciembre de 2015 más el valor segregado de las utilidades del año 2016:

Reserva Legal	<b>159.835,96</b>
---------------	-------------------

**RESERVA FACULTATIVA:**

La empresa al 31 de Diciembre de 2017 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 2017 y corresponde a las utilidades no distribuidas de años anteriores, de las utilidades del ejercicio 2015 se distribuyó el 50%:

Utilidad Acumulada Ejercicio 2014	246.740,43	
Utilidad Acumulada Ejercicio 2015 (50%)	179.732,67	
Utilidad Acumulada Ejercicio 2016	142.431,66	
<b>TOTAL</b>		<b>568.904,76</b>

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
*POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017*

**UTILIDAD DEL EJERCICIO:**

La Utilidad del Ejercicio 2017 antes de la Participación de los Trabajadores, Cálculo del Impuesto a la Renta y la Reserva Legal es de:

<b>TOTAL</b>	<b>471.224,12</b>
--------------	-------------------

La utilidad del ejercicio fue de \$ 471.224,12 menos el 15 % de Participación de Trabajadores de \$ 70.683,62 y menos el 22% de Impuesto a la Renta por un valor de \$ 107.899,00. Tenemos una utilidad después de participación de trabajadores e impuesto a la renta de \$ 292.641,50.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**11. INGRESOS**

**VENTAS:**

Las ventas netas durante el año 2017 se registraron así:

MES	VTA. IVA 12%	VENTAS AF	VENTAS 0%	TOTAL
ENERO	701.237,40		3.539,50	704.776,90
FEBRERO	636.060,32		3.598,96	639.659,28
MARZO	775.103,86		4.100,46	779.204,32
ABRIL	656.195,07		2.823,65	659.018,72
MAYO	805.105,42		3.087,19	808.192,61
JUNIO	926.503,84		3.521,35	930.025,19
JULIO	740.224,26		2.797,32	743.021,58
AGOSTO	751.584,01		1.690,62	753.274,63
SEPTIEMBRE	898.260,09		2.045,80	900.305,89
OCTUBRE	904.148,74		1.471,91	905.620,65
NOVIEMBRE	889.899,25		1.229,96	891.129,21
DICIEMBRE	738.427,79	6.000,00	1.871,61	746.299,40
<b>TOTAL</b>	<b>9'422,750.05</b>	<b>6.000,00</b>	<b>31.778,33</b>	<b>9'460.528,38</b>

Las ventas netas durante el año 2017 tuvieron un saldo de \$ 9'454.528,62

Las ventas en el año 2017 tuvieron un incremento de un 10.37% con respecto al año 2016.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Al 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$ 20.570,18.

Reversión Jubilación Patronal	12.623,08	
Venta de Vehículo	6.000,00	
Otros Ingresos Varios	1.947,10	
<b>TOTAL</b>		<b>20.570,18</b>

**12. COSTOS**

**COSTO DE VENTAS**

Inventario Inicial de Mercaderías		1'548.591,80
Importaciones		2'158.515,80
Compras	5'767.802,69	
Descuento en Compras	-23.480,09	
Devolución en Compras	-35.668,25	
Transporte y Otros	1.053,68	
<b>Total Compras</b>		<b>5'709.708,03</b>
<b>Mercadería Disponible para la Venta</b>		<b>9'416.815,63</b>
Inventario Final de Mercadería		-2.093.218,31
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>7'323.597,32</b>

El Costo de Ventas al 31 de diciembre de 2017 tuvo un incremento del 10,84% con respecto al Costo de Ventas del Año 2016

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**13. GASTOS OPERATIVOS**

Los Gastos de Operación de la empresa durante el año 2017, se presenta con la siguiente subdivisión:

**GASTOS ADMINISTRACION**

Los Gastos de Administración presentan el siguiente desglose:

Sueldo Unificado	180.626,76
Vacaciones	531,80
Aporte al IESS	23.092,50
Décimo Tercer Sueldo	15.890,65
Décimo Cuarto Sueldo	3.343,50
Provisión Jubilación Patronal	1.787,62
Horas Extras	9.435,92
Fondos de Reserva	16.923,99
Bonif. Por desahucio	4.509,24
Honorarios	4.719,74
De gestión	1.395,46
Capacitación del personal	810,00
Energía Eléctrica	5.112,10
Agua	486,86
Teléfonos y Conferencias	2.139,79
Gastos de Servidor Virtual	5.677,92
Seguros	4.250,66
Depreciaciones	7.250,56
Contribuciones	3.549,64
Arriendos	142.466,64
Impuestos y tasas	9.940,56
Legales y Judiciales	248,80
Viajes y Movilización	104,88
Mantenimiento de Muebles y Equipos	1.688,40
Servicios prestados Administración	24.000,00
Servicio de aseo y Limpieza	1.215,00
Periódico	115,96
Internet	4.455,33

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Gastos de importación	1.101,72	
Pago a Notarios	439,15	
Gastos navideños	3.547,79	
Seguridad	1.048,00	
Gasto IVA ventas tarifa 0	3.728,67	
Software mantenimiento	1.150,00	
Perdidas de Inventario	13.552,37	
<b>TOTAL</b>		<b>500.337,98</b>

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

Los Gastos Administrativos tuvieron una disminución del 5.41% con respecto al año Anterior.

### **GASTOS VENTAS**

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

Sueldo Unificado	314.213,73
Vacaciones	385,24
Aporte al IESS	40.686,61
Décimo Tercer Sueldo	27.847,44
Décimo Cuarto Sueldo	7.058,50
Horas Extras	20.362,85
Prov. Jubilación Patronal	18.165,38
Fondo de Reserva	24.292,65
Comidas y Refrigerios Bienes	4.442,94
Honorarios	230,00
Bonif. Por desahucio	6.710,14
Capacitación al personal	290,00
Agua	46,95
Correspondencia	546,77
Teléfonos y Conferencias	45,88
Seguros	9.766,58
Cuentas Incobrables	13.266,03
Depreciaciones	10.155,24
Impuestos y tasas	26,86

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Legales y Judiciales	137,15	
Viaje y Movilización	42.616,55	
Mantenimiento de Muebles y Equipos	2.895,00	
Repuestos lubricantes y aceites	14.476,30	
Servicios prestados	20.089,03	
Mantenimiento vehículos, mano de obra	3.876,52	
Combustible vehículo	6.158,53	
Publicidad y propaganda	15.311,81	
Fletes y transporte	16.871,01	
Varios	28,63	
Adecuación y mantenimiento del local	35.101,17	
Servicio de aseo y limpieza	3.620,00	
Internet	378,90	
Materiales y Suministros	30.314,32	
Celulares	6.991,43	
Uniformes empleados	1.900,99	
Publicaciones periódico	438,00	
Comidas y refrigerios	5.221,71	
Armado de materiales eléctricos	31.675,92	
<b>TOTAL</b>		<b>736.642,76</b>

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

Los Gastos de Ventas tuvieron un incremento del 2.82% en relación con el Año 2016.

**GASTOS NO DEDUCIBLES**

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

Otros gastos en el exterior sin retención	11.815,76
Multas intereses por infracciones con IESS	480,44
Costos y gastos sin retención fuente	1.391,00
Costos y gastos no sustentados en Comp. SRI	4.792,48
Gastos de viaje locales no deducibles	714,71
Pérdida baja inv. Sin declaración juez	5.142,06

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Retenciones Renta e IVA asumidas como gasto	1.201,67	
Bonificaciones despidos	11.853,48	
Jubilación Patronal menos 10 años	38.690,89	
Impuesto SRI IVA, Renta Glosas	7.796,93	
Otros gastos no deducibles	6.030,06	
<b>TOTAL</b>		<b>89.909,48</b>

Los rubros más significativos de los Gastos No Deducibles son la Provisión Jubilación Patronal menos 10 años, y la Bonificación por Despidos.

**GASTOS DE GOUT CUENCA**

Los Gastos presentan el siguiente desglose:

Sueldos	49.703,34
Aporte al IESS	6.415,21
Décimo Tercer Sueldo	4.400,03
Décimo Cuarto Sueldo	1.142,25
Comisiones por ventas	3.636,10
Honorarios	19,54
Comisiones por bancos	21.753,01
Adecuación del local	3.528,80
Seguridad	198,00
Arriendo	35.519,46
Teléfonos	367,67
Energía eléctrica	1.934,03
Agua	128,26
Internet	454,57
Materiales y Suministros	3.326,14
Servicio de limpieza	469,59
Publicidad	6.558,14
Refrigerios Empleados	2.774,41
Mantenimiento muebles, equipos	35,00
Impuestos y Permisos	293,96
Armado de materiales eléctricos	3.895,92
Desahucio	764,63
Fletes y Transporte	16,59
Viaje y movilización	5.715,05
Adecuación del local	756,67

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Servicios Prestados	832,05	
Horas suplementarias y extras	3.096,93	
Fondos de reserva	4.718,51	
Vacaciones	87,02	
Cuentas Incobrables	653,41	
<b>TOTALES</b>		<b>163.194.29</b>

Los rubros más significativos son Sueldos y Salarios y Arriendos.

**GASTOS DE GOUT GUAYAQUIL**

Los Gastos presentan el siguiente desglose:

Sueldos	36.656,07
Aporte al IESS	4.823,83
Décimo Tercer Sueldo	3.289,71
Décimo Cuarto Sueldo	1.454,75
Horas extras y suplementarias	3.136,48
Fondos de reserva	2.712,53
Comisiones	1.048,43
Vacaciones	497,30
Adecuación del local	3.932,93
Seguridad	405,00
Arriendo	36.000,00
Teléfonos	533,19
Energía eléctrica	4.595,44
Agua	371,92
Internet	301,40
Materiales y Suministros	2.783,92
Servicio de limpieza	379,22
Publicidad	2.783,81
Refrigerios Empleados	2.257,86
Servicios varios	491,50
Mantenimiento de muebles y equipos	485,00
Impuestos y permisos de funcionamiento	1.827,26
Armado de materiales eléctricos	5.411,97

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Fletes y Transporte	751,15	
Servicios prestados	2.120,72	
Viaje y movilización	5.612,54	
De gestión	171,73	
Combustibles	55,04	
Comidas y refrigerios bienes	818,46	
Comisiones Bancos	18.068,32	
Desahucio	555,00	
Incobrables	681,97	
<b>TOTAL</b>		<b>145.014,45</b>

Los rubros más significativos son Sueldos y Salarios y Arriendos.

**GASTOS NO OPERACIONALES**

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

**GASTOS FINANCIEROS**

Intereses Bancarios	12.330,54	
Otros Intereses	9.318,34	
Comisiones Bancos	19.966,36	
Impuestos	17,13	
<b>TOTAL</b>		<b>41.632,37</b>

Los Gastos Financieros tienen un aumento del 5.82% con respecto al año Anterior.

**OTROS GASTOS**

Dentro de esta categoría se encuentra el rubro de prorrateo de importaciones, que para el año 2017 tiene un valor de \$ 148,63.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
*POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017*

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Como resultado de sus operaciones en el Ejercicio Económico 2017 la empresa obtuvo un resultado positivo de \$ 471.224,12 antes de la Participación de Trabajadores e Impuestos, que representa un aumento del 85,34% con relación al ejercicio anterior.

**ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
*POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017*

**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.