

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA., es una entidad de Derecho Juridico constituida en Ecuador el 4 de Mayo del 2001. Su principal actividad será el siguiente: a) La importación, exportación, distribución, compraventa, comercialización, intermediación y distribución de todo tipo de maquinaria, herramientas, insumos e implementos propios del área de construcción, tales como suministros eléctricos y electrónicos de ferretería, equipos y materiales de riego, y otros relacionados o afines. b) Podrá actuar como mandante, comisionista o representante de personas naturales o jurídicas, nacionales o o extranjeras, que fabriquen, distribuyan, o comercializen productos, insumos o materiales propios o que se relacionen de alguna manera a la construcción. c) Podrá tomar o adquirir la representación de compañías nacionales o extranjeras, e intervenir en actividades comerciales y productivas. d) La representación de empresas comerciales, agropecuarias, industriales, nacionales o internacionales. e) Podrá también la compañía realizar todo tipo de actos o contratos relacionados con su objeto social, inclusive intervenir como accionista de compañías constituidas o por constituirse, para dar cumplimiento a sus objetivos. F) Podrá contraer deudas, hipotecar sus bienes, cobrar sus creditos, abrir cuentas de cualquier tipo en bancos e instituciones financieras, en fin, realizar toda gestion permitida por la ley para el cumplimiento de sus fines. g) Podrá llevar a cabo todas las operaciones que se relacionen directa o indirecta, entera o pqrzialmente con cualquier ramo de su objeto social, h) Para el cumplimiento de sus fines, la Compañía realizará todo tipo de actos y contratos, cualquiera sea su naturaleza, tales como celebrar contratos de asociación, cuentas de participación o consorcio de actividades con personas naturales o juridicas, nacionales o extranjeras; podrá además siolicitar, registrar, adquirir o poseer en cualquier otra forma, usar, gozar marcas, diseños y nombres de marca, patentes, invenciones y procedimientos, tecnología y marcas registradas, adquirir acciones, participaciones o derechos de compañías existentes o intervenir en la constitución de nuevas compañías, participando como parte en el contrato constitutivo, fusionándose con otras o transformándose en una compañía distinta, conforme lo disponga la ley; y podrá abriir toda clase de cuentas corrientes, comerciales y bancarias. i) En general, la Compañía podrá realizar sin ningún tipo de limitación todo tipo de contratos que no esten expresamente prohibidos por las leyes de la República del Ecuador, siempre y cuando de alguna manera se relacionen con el objeto social.



NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES



a) **Bases de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador.

b) **Efectivo**

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo.

c) **Inventarios**

Los inventarios se registran al costo de adquisición, los inventarios se calculan al valor promedio el mismo que no excede el valor de mercado.

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 3. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES, Continuación .../

a) **Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar**

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos

b) **Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Equipos de Oficina

10 años

10%

FLORANA FARMS		5.003,33
FLORISOL	3.155,67	
H. O. V HOTELERA QUITO S. A.	3.939,09	7.268,55
HORMITEC S. A.	7.161,36	
INASEL CIA. LTDA.		5.538,87
INFRAMETEL S. L.		20.595,46
ING. ALVAREZ RUEDA POLO CHRISTIAN	3.518,71	
INTEGRATEL	8.166,20	
JORGE DIAZ		20.996,13
MAINSA		3.552,64
MAQUIPHARMA S. A.	8.117,86	
MRDINA AILLON MARIA ALEXANDRA	16.591,22	
MISSION PETROLEOUM S. A.	3.348,41	4.604,77
PABLO ONOFRE	3.947,36	
PB&A COMERCIO INDUSTRIAL CIA- LTDA.	5.696,55	
PISOEXPRESS CIA. LTDA.	17.952,39	
PROYECTOS INTEGRALES DEL ECUADOR PIL S. A.	13.375,48	7.456,30
RIPCONCIV CIA. LTDA.	9.587,28	
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES SETEL S.A.	7.128,53	10.270,80
SESMO S. A	11.842,19	5.483,97
SOLUCIONES ESPECIALIZADAS E INGENIERIA SEISAS S. A.	3.937,72	
SUMINISTRIS INDUSTRIALES PETROLEROS SIPETROL S. A.	3.400,76	
TELCORET		4.800,12
TELMAT COMUNICACIONES CIA. LTDA.	3.599,51	
UNION FERRETERA UNIFER S.A-	13.481,56	14.443,63
WESTERN INDUSTRIAL SUPPLY	6.118,16	
OTROS CON SALDO MENOR A 3,000,00	73.176,16	71.564,89
TOTAL	352.729,06	319.882,79

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)



(i) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

(US dólares)

Saldo inicial	13.179,54
Ajuste	-468,76
Provisión del año 2017	3.005,10



Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias	10 años	10%
Herramientas	10 años	10%
Equipos de Computación y Software	3 años	33%

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. EFECTIVO

	2.016,00	Diciembre 31, 2017
El resumen de Efectivo, es como sigue:		
Caja General Matriz	4.501,32	7.548,62
Caja General Plaza 10	3.267,28	5.344,52
Produbanco	98.673,25	51.275,70
Banco Internacional	56.422,03	31.868,40
Total	162.863,88	96.037,24

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	2.016,00	Diciembre 31, 2017
El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:		

CLIENTE

AAI NAGANT CIA. LTDA	5.140,29	
CLARIVEL CIA. LTDA.	4.016,07	3.950,52
CONSORCIO ARROYO OTOYA CONSTRUCCIONES	3.329,64	
CONSORCIO LINEA 1 METRO QUITO	4.706,77	95.866,00
CONSPECCIME CIA. LTDA.	32.252,69	
CONSTRUCTORA NORBERTO EDEBRECH S. A.	6.559,47	
DANIELCOM EQUIPMENT SUPPLY S. A.	4.496,68	
DUCONELCI	5.144,88	
DIGITEC S. A.		5.548,43
EECOL INDUSTRIAL ELECTRIC ECUADOR LIMITADA	5.288,88	
ENAP SIPEC		7.619,11
FALCON CORPORACION INDUSTRIAL S. A.	54.551,52	25.319,27





Saldo al 31 de Dic /2017

15.715,88

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

2.016,00

Diciembre 31,
2017

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Antcipo Impuesto a la Renta		274,74
Impuesto a la Salida de Divisas ISD	5.426,91	3.194,84
Impuesto Retenido Año Corriente 1 %	21.079,35	24.569,30
Impuesto Retenido Año Corriente 2 %		6,07
Retención en la Fuente Años Anteriores		
IVA Compras		
30% Retención de IVA		
70% Retención de IVA		
100% Retención de IVA		

Total

26.506,26

28.044,95

NOTA 7. MERCADERÍAS

Diciembre 31,
2017

El resumen del inventario de mercadería para la venta es como sigue:

	<u>2.016,00</u>	<u>2017</u>
MERCADERIAS	915.606,32	1.175.566,86
IMPORTACIONES EN TRANSITO	942,25	
SUMAN	916.548,57	1.175.566,86

Diferencias por saldos DE items pendientes de depuracion

793,44

SUMAN TOTAL

916.548,57

1.176.360,30

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

22.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Diciembre 31,
2017

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

ACTIVO:

	2016	2017
Vehiculos	185.468,46	152.032,63
Muebles y Enseres	71.857,40	71.857,40
Equipo de Oficina	7.320,51	7.320,51
Equipo de Computacion	32.783,04	33.990,18
Maquinaria	22.962,49	23.889,16
Sistemas de Seguridad Inst.Electrónicas	16.612,74	19.192,64
Sistemas Contables SMARTING	11.218,50	11.218,50
Instalaciones, Diseño y Direcci+on Técnica Oficina Matriz	1.562,96	1.562,96
Total	349.786,10	321.063,98

DEPRECIACION ACUMULADA:

	2016	2017
Depreciación Acumulada Vehículos	-127.531,06	-111.281,03
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-31.012,73	-38.198,45
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	-1.095,63	-1.827,63
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-22.883,05	-27.060,66
Depreciación Acumulada Maquinaria	-12.964,75	-15.342,10
Depreciac. Acum. Sistemas / Seguridad Instalac. Electrónicas	-12.008,87	-14.413,79
Depreciación Acum. Sistemas Contable	-7.842,58	-11.218,50
Depreciación Acum. Instalac., Diseño y Direcc. Técnica	-26,05	-182,36
Total Propiedad, Planta y Equipo	-215.364,72	-219.524,52

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	2016	Diciembre 31, 2017
Costo		
Saldo Inicial	323.267,67	349.786,10
Adiciones	52.508,43	
Retiros	-25.990,00	-28.722,12
Saldo Final	349.786,10	321.063,98
Depreciación		
Saldo Inicial		
Depreciación Acumulada	-215.364,72	-219.524,52
Retiros		
Saldo Final	134.421,38	101.539,46

ED

[Signature]

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
PROVEEDOR		SUMAN
ABB DEL ECUADOR S. A.	8.494,50	14.493,62
ALMACEN ELECTRICO HAZ S.A.	2.952,49	
ANGEL OLMEDO SANTILLAN SAAVEDRA	4.386,08	4.685,77
CABLES ELECTRICOA ECUATORIANOS CABLEC S. A.	34.152,10	75.103,45
CICEIE CIA. LTDA.	2.270,47	
COMERCIAL KYWI S.A.	4.493,66	2.147,64
COMERCIO Y REPRESENTACIONES INDUSTRIALES S. A.	2.079,20	
ECUAIMCO S.A.		9.593,62
FABRICABLES S. A.		2.262,62
FEILO SYLVANIA N.V.		14.432,98
FERREMUNDO S. A.	2.374,92	
GLOBAL ELECTRIC S.A.	4.080,43	2.195,01
HAVELLS SYLVANIA N. V	42.637,15	4.564,83
IMEHISPA S. A.	4.484,03	4.917,98
INASEL CIA. LTDA.		3.652,26
INDUSTRIA ECUATORIANA DE CABLES INCABLES S. A.		4.011,69
INSELEC CIA. LTDA.	17.314,47	8.417,55
LA CASA DEL CABLE S. A.	2.335,72	3.307,48
MASTER LIGHT CIA. LTDA.	2.458,62	
MAVIJU S.A.	15.949,23	35.959,70
MEGAPROFER S. A.	10.228,65	
OSRAM DEL ECUADOR S.A.	9.682,90	17.765,44
PROMESA	15.080,49	7.828,93
SUMELEC S.A.	11.936,27	13.317,47
ZOILA STHEFANY TORRES JARAMILLO		4.564,50
SUMAN	197.391,38	233.222,54
Otros Proveedores por cuantías menores	26.067,07	35.657,66
Total	<u>223.458,45</u>	<u>268.880,20</u>

22

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Ret 2% Predomina la Mano de Obra (307)		
Ret 1% Fletes y Transportes (310)	2.259,97	2.813,63
Ret 1% Transf. Muebles Nat. Corp. (312)		
Ret 10% de 1% Primas de Seguros (322)		
Ret 2% Otros Aplicables Servicios (344)		
Impuestos por pagar SRI		
Imp IVA Ventas	-953,55	
Ret.IVA 30%	398,77	9.188,84
Ret. IVA 70%		
Ret. IVA 100%		
Total	<u>1.705,19</u>	<u>12.002,47</u>

NOTA 11. OBLIGACIONES DE PERSONAL

El resumen de Obligaciones de personal es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Sueldos por Pagar	4.388,66	8.538,41
Aporte al IESS por Pagar	2.762,51	3.089,04
Fondos de Reserva I E S S x Pagar	439,75	498,15
Prestamos Quirografarios I E S S x Pagar	2.166,85	2.223,53
Nomina por Pagar		
Décimo Tercer Sueldo x Pagar	1.065,78	1.191,77
Décimo Cuarto Sueldo x Pagar	1.982,27	2.187,50
Vacaciones por Pagar	6.376,50	2.119,99
Total	<u>19.182,32</u>	<u>19.848,39</u>

NOTA 12. PRESTAMOS BANCARIOS Y OTROS

Diciembre 31,

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:

2017

DD.

[Signature]

Financieros a corto plazo
 Robalino Jacome Pedro Pablo
 Adiciones

219.233,73
 130.000,00

349.233,73

Financieros a largo plazo
 Cuentas por pagar socios
 Retiros

439.739,31
 -217.470,25

222.269,06

Provisiones Patronales Niifs
 Jubilación Patronal
 Jubilación por deshaucio

2016

2017

55.294,48

70.831,00

17.325,47

21.673,00

Total

72.619,95

92.504,00

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 13. PATRIMONIO

El capital social autorizado esta constituido por 64.500 participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario y se constituye de la siguiente forma :

NOMBRES Y APELLIDOS DE LOS PARTICIPANTES	NUMERO	VALOR
Lic. Pedro Pablo Robalino Jacome	35316	35.316,00
Eco. Ines Alexandra Robalino Rosero	13080	13.080,00
Pedro Pablo Robalino Rosero	13080	13.080,00
Lcda. Dolores Ines Rosero Haro	3924	3.924,00
SUMAN TOTAL	65400	65.400,00

NOTA 14. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

122

(i) Los ingresos por ventas en los períodos de estudio es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Ingresos por Ventas	2 552.945,38	2 864.520,31
TOTAL	<u>2.552.945,38</u>	<u>2.864.520,31</u>

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costos de Ventas, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>Diciembre 31, 2017</u>
(+) Costo de Venta Servicio	1.824.947,43	2.109.443,40
Ajuste inventario	64.133,72	-6.784,83
Total	<u>1.889.081,15</u>	<u>2.102.658,57</u>

NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Gastos de Personal	258.630,62	243.195,87
Gastos de Ventas	52.270,76	67.895,39
Gastos Generales	163.800,55	125.144,10
Gastos de Depreciación	45.106,80	37.595,63
Gastos Financieros	14.232,59	22.121,87
Total	<u>534.041,32</u>	<u>495.952,86</u>

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

<u>2016</u>	<u>Diciembre 31, 2017</u>
-------------	-------------------------------

202

SUELDOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos y Salarios	122.873,70	119760,85
Horas Extras	7.593,21	8452,58
Décimo Tercer Sueldo	13.110,28	13711,25
Décimo Cuarto Sueldo	5.070,11	5142,73
Aporte Patronal	19.109,01	19998,27
Fondos de Reserva	12.570,42	13543,01
Vacaciones	6.324,02	7506,13
Honorarios	54.628,68	39550,00
Jubilación Patronal	4.132,32	6119,52
Jubilación por Deshaucio	1.531,99	2853,53
Otros	11.686,88	6558,00
	258.630,62	243.195,87

(i) Gastos por cartera castigada es como sigue:

	2016	Diciembre 31, 2017
Cartera castigada previo autorización de la Junta General:	21.285,21	33.685,74
	21.285,21	33.685,74

OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION

	2016	Diciembre 31, 2017
Arriendo de Bienes Inmuebles	65.400,00	41.380,00
Agua, Luz y telecomunicaciones	20.554,52	18.254,33
Tasas Impuestos y Contribuciones	14.856,79	8.628,06
Mant. Y Rep. de Inmuebles	12.869,26	17.693,81
I V A cargado al gasto	9.807,87	6.945,62
Otros	40.312,11	32.242,28
	163.800,55	125.144,10

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)


NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Diciembre 31,


	2016	2017
El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:		
Gastos Bancarios	1.795,27	2257,89
Otros Gastos Financieros	564,78	25,00
Comisiones Trajetas de Crédito	8.711,24	8927,98
Gasto Financiero Jubilación Patronal	2.333,01	9417,00
Gasto Financiero Bonificación por Deshaucio	828,29	1494,00
Total	14.232,59	22.121,87

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 23% Impuesto a la Renta

Diciembre 31,
2017

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio 303.982,40

15% Participación Trabajadores 45.597,36

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio 303.982,40

(-) 15% Participación Trabajadores 45.597,36 45.597,36

(+) Gastos no Deducibles Financiación Jubilación Patronal 2.712,00 2.712,00

Base Imponible 261.097,04

22% Impuesto a la Renta 57.441,35

1 % Impuesto Retenciones en la Fuente (NOTA 6) 24.589,30

2 % Impuesto Retenciones en la Fuente 6,07

5 % Impuesto a la Salida de Divisas ISD 3.194,84

Anticipo Impuesto a la Renta 274,74

(-) credito tributario años anteriores

Impuesto a la Renta por Pagar 29.382,47

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado

Calculo según Formula del Impuesto Anticipado

0.2% Patrimonio 643.222,70 1.286,45

0.2% Total costos y gastos 2.598.411,43 5.196,82

0.4% Total activo 1.710.999,26 6.844,00

0.4% Ingresos 2.902.593,83 11.610,38

Anticipo Impuesto a la Renta 24.937,64

(-) Retenciones en la Fuente 28.044,95

Anticipo al Impuesto a la Renta -3.107,31

Primer Abono Julio del 2017

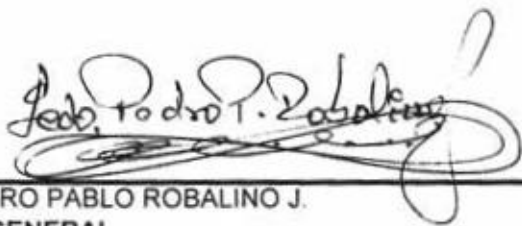
Anticipo al Impuesto a la Renta -

Segundo Abono Septiembre del 2017 -

Determinación de Reservas

Utilidad del Ejercicio 2017	303.982,40
(-) 15% Participación Trabajadores	45.597,36
(-) 22% Impuesto a la Renta	57.441,35
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos	200.943,69

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)



LCDO. PEDRO PABLO ROBALINO J.
GERENTE GENERAL



C.P.A. GUILLERMO F. GARCÍA S.
CONTADOR GENERAL
Lic. Prof. 13700

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO

ROSERO ALECRO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(BAJO NORMAS NIFF)