ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(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 juridicas, 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 compañias 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 parcialmente 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 activicades con personas naturales o juridicas, nacionales o extranjeras podrá además solicitar, 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 compañias, participando como parte en el contrato constitutivo, fusionándose con otras o transformandose en una compañía distinta, conforme lo disponga la ley; y podrá abriir toda clase de cuentas corrientes, comerciales y bancarias. i) En general, la Compañia podrá realizar sin ningún tipo de limitacion 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 Compañia para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado.

NOTA 2. 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 y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida util, se cargan al gasto.

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

Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehiculos	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 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Caja General	4,362.06
Banco Internacional	38,929.83
Produbanco	128,497.99
Tarjetas de Credito	1,188.49
Total	**172,978.37**

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

Diciembre 31, 2014

El resumen de Impuestos Anticipados. es como sigue

Anticipo Impuesto a la Renta	-
Inpuesto Retenido Año Corriente 2 %	63.80
Inpuesto Retenido Año Corriente 1 %	22,421.78
Retencion en la Fuente Años Anteriores	-
IVA Compras	18,690 34
30% Retención de IVA	26,990.95
70% Retención de IVA	1.16
100% Retención de IVA	18,680.01
Total	**86,848.04**

NOTA 6. MERCADERIAS

Diciembre 31. 2014

El resumen del inventario de mercaderíapara la venta es como sigue

	VALOR	PORCENTAJE
AMARRAS PLASTICAS	12578.39	1.72
ACCESORIOS CANALETAS	42543.53	5.81
LUMINARIAS	24083.5	3.29
CANALETAS	41869.34	5.71
BATERIAS Y PILAS	5323.58	0.73
ACCESORIOS ILUMINACION	3030.45	0.41
CAJAS TERMICAS	43796.06	5.98
CABLES	205359.11	28.02
CAJAS Y GABINETES	21811.79	2.98
MATERIAL ANTI EXPLOSIVO	110460 3	15.07
CANDADOS	7228.88	0.99
ACCESORIOS UNION DE CABLES	10431.83	1.42
CINTAS ADHESIVAS	9427.31	1 29
TUBERIA	39964.04	5.45
INTERRUPTORES Y DEMAS	19027.1	2 6
AUTOMATIZACION Y CONTROL	35274.06	4.81
ILUMINACION	44822.00	6.12
MATERIAL PARA ATERRIZAJE	49270.73	6.72
TORNILLOS Y PERNOS	13750.88	1.88
Diferencias por saldos negativos de items pendientes de depuracion	-7228.89	1.00
Total	**732,823.99**	**100.00**

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Diciembre 31, 2014

El resumen de Propiedad. Planta y Equipo es como sigue

ACTIVO:

Muebles y Enseres	53,779 68

CLIENTE	VALOR
AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES	4,686.89
AZULECSA S. A.	12,820.01
CABLETEL	1,137.20
CAÑON BAUTISTA	1,750.94
CENTRO COMERCIAL QUITUS	1,196.81
CIA. HELMERICH & PAYNE ECUADOR INC.	2,946.18
CLARIVEL	2,028.00
COMERCIAL ELECTRICO SANTANA	3,799.35
CONSERDE MILLENIUM	4,627.31
DELGADO LANAS CONSTRUCTORES	1,056.22
DICONELCI	11,737.13
DIGITEC	2,938.49
ECUEMPIRE	2,202.35
ENAP SIPEC	7,215.89
EXPERTATEL	1,004.69
FERRETERIA TRAVEZ ORTIZ S. A.	4,857.03
FLORISOL CIA. LTDA.	1,279.87
GONZAGAV CÍA. LTDA.	2,917.65
H.O.V. HOTELERA QUITO S.A.	6,496.42
HORMITEC S. A.	18,696.61
IMPEXAZUL S. A.	3,097.56
INCOMSAT	1,786.59
ING. HUGO MONTAÑO	4,580.19
ING. JAIME YEPEZ MURGUEYTIO	4,682.01
INTEGRATEL	9,138.15
JARDINEZ PIAVERI CIA. LTDA.	3,455.29
JORGE DIAZ	1,830.11
MAINSA	4,794.18
MACERO CASTRO LUIS ANTONIO	1,189.23
MARIA ELENA TERAN MADERA	1,147.10
MECANOPLAST DON BOSCO	3,127.61
MONTECZ S. A.	68,946.03
OCTANS SOLUTIONES INTEGRALES	2,909.56
SALAS AVILES ANA LUCIA	1,523.76
SARA PAULINA TAPIA FARINANGO	6,151.24
SERGIO MUÑOZ	5,755.93
SERTECPET S. A.	2,008.32
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S. A.	3,209.39
SUMINISTROS INDUSTRIALES PETROLEROS SIPETROL S. A.	14,384.27
SUPPLY CHAIN SERVICES	1,795.47
SURAMERICANA DE TELECOMUNICACIONES S. A. SURATEL	3,317.87
TELCORET	3,392.81
ULTRATEL TELECOMUNICACIONES S.A.	1,980.34
VARCO LP	2,597.62
OTRAS FACTURAS MENOS DE 1000,00	20,686.88
Total	272,878.55

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS	Diciembre 31, 2014

Equipo de Computación y Oficina	30,474 89
Maquinaria	22,962 49
Vehiculos	182,772.50
Sistemas de Seguridad Instalac Electronicas	11,618 59
Sistemas Informaticos Contables	11,218 59
Total	**312,826.65**

DEPRECIACION ACUMULADA:

Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-14,978.53
Depreciación Acumulada Equipo de Computación y Oficina	-16,531.40
Depreciacion Acumulada Maquinaria	-6,076.10
Depreciación Acumulada Vehiculos	-86,930.39
Depreciac.Acum Sistemas / Seguridad Instalac.Electrónicas	-6,752 30
Depreciac Acum Sistemas Informaticos Contables	-363 56
Total	**-131,632.28**
Total Propiedad, Planta y Equipo	**181,194.37**

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresadas en US Dólares)

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

	Diciembre 31, 2014
Costo	
Saldo Inicial	312,826 65
Adiciones	
Retiros	
Saldo Final	**312,826.65**
Depreciación	
Saldo Inicial	149,454 54
Gasto Depreciacion	21,336 64
Retiros	39,158.90
Saldo Final	**131,632.28**

NOTA 8. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

PROVEEDOR	**SUMAN** Diciembre 31, 2014
ABB ECUADOR S A.	14,389 43
ALMACEN ELECTRICO HAZ S. A	2,215 79
AREVALO MEJIA JORGE WASHINGTON	4,196 91
CABLES ELECTRICOS ECUATORIANOS CABLEC C. A.	96,974 02
CEDIMPORSA S.A	1,090 68
CODEPARTES	1,116 83
COMERCIAL KYWI S. A.	1,285 84
COMERCIALIZADORA ELECTRICA S. A COMELEC	5,616 60
CONELSA S A.	6,190 89
CREACIONES JUVENTUS S. A.	1,024 10
DIPRELSA DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS TECNICOS S. A.	9,350.63
ECUAIMCO S. A	1,462 48
ESACERO S A.	3,170 64
FERREMUNDO S. A.	5,118 17

GLOBAL TRADING ELECTRIC S. A.	1,002.33
HAVELLS SYLVANIA N. V.	12,970.98
HUANG HUAN PING HSIUNG	1,260.15
IMEHISPA S. A.	5,388.96
IMPEXAZUL S. A.	8,884.99
INELBA C. A.	1,794.29
INSELEC CIA LTDA.	11,105.36
JR ELECTRIC SUPPLY & CIA.	1,316.46
LUNA HECTOR FABIAN	1,466.44
MARRIOT S A.	9,193.89
MASTER LIGHT CIA. LTDA.	2,271.95
MAVIJU S A.	22,461.48
MEGAPROFER S. A.	5,804.37
POLIGRUP S. A	1,258.74
PROMESA	12,472.95
REINOSO RODRIGUEZ EDGAR ROMAN	2,685.58
RUIZ ROMERO RODDIAN JOSSE	3,744.25
SANTILLAN SAAVEDRA ANGEL OLMEDO	8,077.76
SUMELEC S. A.	20,846.90
OTRAS FACTURAS DE MENOS DE 1000,00	49,547.14
	336,757.98
Diferencias por saldos negativos en cuentas de proveedores por depurar	-1,516.14
Total	335,241.84

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Impuesto IVA Ventas	18,104.67
Ret. IVA 30 % Bienes	473.04
Ret IVA 70 % Servicios	375.45
Ret. IVA 100 % Honorarios	627.20
1 % Ret Fuente Transf de Muebles	-5.36
1 % Ret Fuente Fletes y Transportes	4.81
1 % Ret Fuente Otros Aplicables	37.53
8 % Ret Fuente Otros Aplicables	1,584.80
Ret Fuente 10 %	-
Ret Fuente 10 % Honorarios	100.00
Ret. Impuesto a la Renta Empleados	-449.99
Impuesto por Pagar de la Cia.	5,706.82
8 % Ret Fuente Arrendamiento Bienes Inmuebles	-1,700.80
2 % Ret Fuente Predomina Mano de Obra	7.27
2 % Ret Fuente Publicidad y Propaganda	3.05
2 % Ret Fuente Servicios entre Sociedades	136.76
2 % Ret Fuente Aplicables Servicios	-115.52
0,10 % Ret Fuente Seguros y Reaseguros	15.75
Total	**24,905.48**

NOTA 9. OBLIGACIONES DE PERSONAL

El resumen de Obligaciones de personal es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Aporte al IESS por Pagar	3,662.65
Prestamos Quirografarios I E S S x Pagar	2,652.45
Nomina por Pagar	11,340.83

Fondos de Reserva I E S S x Pagar	232.52
Vacaciones	10,716.39
Decimo Tercer Sueldo x Pagar	1,413.05
Decimo Cuarto Sueldo x Pagar	1988.06
Total	**32,005.95**

NOTA 10. PRESTAMOS BANCARIOS Y OTROS

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

	Diciembre 31, 2014
Financieros a corto plazo	
Financieros a largo plazo	**488,631.08**
Robalino Jacome Pedro Pablo	219,233.73
Robalino Rosero Pedro Pablo	38,800.00
Prestamos de Socios	230,597.35
Provisiones Patronales Niifs	**30,974.81**
Jubilacion Patronal	27,849.81
Jubilacion por deshaucio	3,125.00
Total	**519,605.89**

NOTA 11. PATRIMONIO

El capital social autorizado esta constituido por 65.500 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
Robalino Jacome Pedro Pablo	35316	35,316.00
Robalino Rosero Ines Alexandra	13080	13,080.00
Robalino Rosero Pedro Pablo	13080	13,080.00
Rosero Haro Dolores Ines	3924	3,924.00
SUMAN TOTAL	65400	65,400.00

NOTA 12. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 20% del capital pagado de la Compañia. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital

NOTA 13. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costos de Ventas, es como sigue

	Diciembre 31, 2014
Inventario inicial	507,106.26
(+) Compras Locales	2,622,724.00
(+) Costo de Venta Servicio	-2,407,006.33
(=) Disponible para la Venta	722,823.93

(-) Inventario Final	(i)	732,823.99
Total		**1,455,647.92**

NOTA 14. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas. es como sigue.

	Diciembre 31. 2014
Comisiones por Ventas	60752.75
Promocion y Publicidad	1754.33
Combustibles	3353.48
Gastos de Gestion	0.00
Gastos de Viaje	13109.48
Empaque y Embalaje	0.00
Transportes y Encomiendas	3,942.51
Cuentas Incobrables	2,625.59
Cartera Castigada	11,921.50
Total	**97,459.64**

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue

	Diciembre 31. 2014
SUELDOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS	**264,406.98**
Sueldos y Salarios	116880.70
Decimo Tercer Sueldo	15532.76
Decimo Cuarto Sueldo	4557.73
Horas Extras	7617.53
Vacaciones	8858.52
Aporte Patronal	22845.51
Fondos de Reserva	13353.81
Alimentos y Bebidas	2232.17
Honorarios	64173.22
Uniformes y Otros Gastos de Personal	432.00
Capacitacion	7825.00
Gastos Medicos	104.03
Otros Gastos de Ventas	0.00
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	**142657.99**
Agua. Luz y telecomunicaciones	14633.24
Suministros de Oficina	5255.50
Mantenimiento y Reparaciones	0.00
Mantenimiento Maquinaria	1078.00
Mantenimiento Inmuebles	9111.56
Mantenimiento Vehiculos	5561.75
Mantenimiento Muebles y Enseres	3806.39
Mantenimiento Eq. Computación	2497.27
Matriculacion y Revision	2626.16
Gastos Programas y Sistemas	1313.00
Seguros y Reaseguros	7281.59
Servicios de Monitoreo y Alarmas	1400.80
Arriendo de Bienes Inmuebles	63280.00
Arriendo Vehiculos	8735.00
Movilización	5.00

Gastos Judiciales	1340.00
Aseo y Limpieza	3197.87
Tasas Impuestos y Contribuciones	7357.41
Atención al Personal	3737.78
Otros Gastos de Administracion	439.65
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	**21336.64**
Depreciaciones	21336.64
Cuentas Incobrables	0.00
Total	**428,401.61**

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 16. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros. es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Intereses Bancarios	5163.47
Gastos Bancarios	6630.76
Comisiones Tarjetas de Crédito	5554.68
Otros Gastos Financieros	
Total	**17,348.91**

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

		Diciembre 31, 2014
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:		
Utilidad del Ejercicio		214,224.42
15% Participación Trabajadores		**32,133.66**
Conciliación para el 23% Impuesto a la Renta		
Utilidad del Ejercicio		214,224.42
(-) 15% Participación Trabajadores		32,133.66
(+) Gastos no Deducibles		
(-) Deducción por incremento neto de Empleados		22,259.25
Base Imponible		159,831.51
22% Impuesto a la Renta		**35,162.93**
(-) Retenciones en la Fuente	**(NOTA 5)**	22,421.78
(-) credito tributario años anteriores		
Impuesto a la Renta por Pagar		**12,741.15**
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta		
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado		25,759.97
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado		
0.2% Patrimonio		1,067.49
0.2% Total costos y gastos		5,900.43
0.4% Total activo		5,782.02
0.4% Ingresos		12,640.63

Anticipo Impuesto a la Renta	**25,390.58**
(-) Retenciones en la Fuente	**22,421.78**
Anticipo al Impuesto a la Renta	2,968.80
Primer Abono Julio del 2013	
Anticipo al Impuesto a la Renta	-
Segundo Abono Septiembre del 2015	-
Determinación de Reservas	
Utilidad del Ejerciclo 2014	**214,224.42**
(-) 15% Participación Trabajadores	32,133.66
(-) 22% Impuesto a la Renta	35,162.93
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos	146,927.83

GERENTE GENERAL
Lcdo. Pedro P. Robalino J.

CONTADOR GENERAL
C. P. A. Guillermo F. García S.
Lic. Prof. No. 13-700