

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA., es una entidad de Derecho Jurídico 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 extranjeras, que fabriquen, distribuyan, o comercialicen 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 créditos, abrir cuentas de cualquier tipo en bancos e instituciones financieras, en fin, realizar toda gestión 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 actividades con personas naturales o jurídicas, 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 compañías, participando como parte en el contrato constitutivo, fusionándose con otras o transformándose en una compañía distinta, conforme lo disponga la ley; y podrá abrir 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 estén 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 2015
(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 y 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%
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 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31,
	2015
Caja General Matriz	6,496.73
Caja General Plaza 10	4,178.78
Produbanco	143,884.53
Banco Internacional	45,907.51
Total	200,467.55

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

CLIENTE	VALOR
ARROYO OTOYA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	6,795.90
AUDIO , VIDEO Y COMUNICACIONES	3,255.77
AZULEC S. A.	13,199.01
CLARIVEL CIA. LTDA.	4,113.99
CONSORCIO CONSERBEG CIA. LTDA.	19,285.79
CONSORCIO PETROLERO PALANDA YUCA SUR	15,678.79
CONSTRUTORA NORBERTO ODREBDECHT S. A.	8,252.13
CYFOIL CIA. LTDA.	4,578.79
DECOINMO S. A.	4,945.10
DELGADO LANAS CONSTRUCTORES	5,456.14
DICONELCI	8,901.94
DIEGO PUMA ANDRADE	3,950.87
DIGITEC S. A.	3,545.40
FALCON CORPORACION INDUSTRIAL S. A.	23,934.49
FLORISOL CIA. LTDA.	6,504.63
HORMITEC S. A.	10,267.58
H. O. V HOTELERA QUITO S. A.	6,347.16
IMPEXAZUL S. A.	15,000.38
ING. ALVAREZ RUEDA POLO CHRISTIAN	6,210.98
ING. HUGO MONTAÑO	25,743.96
ING. PEDRO PABLO ROBALINO ROSERO	21,651.88
INTEGRATEL	16,327.19
LCDO. PEDRO PABLO ROBALINO JACOME	206,679.00
MISSION PETROLEOUM S. A.	6,375.97
MONTECZ S. A.	59,903.22
PABLO ONOFRE	15,470.83
PISO EXPRESS CIAL LTDA.	27,533.01
PROYECTOS INTEGRADES DEL EC'JADOR S. A.	7,975.14
SERTECPET	8,287.01
SERVIHELP S. A.	3,287.80
SUMINISTRIS INDUSTRIALES PETROLEROS SIPETROL S. A.	6,312.00
TELCORET	3,246.22
ULTRATEL TELECOMUNICACIONES S. A.	18,044.92
UNIVERSIDAD CENTRAL DEL ECUADOR	3,168.83
OTROS DE MENOS DE 3.000.00	102,665.94
TOTAL	702,897.76

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Diciembre 31,
2015

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Antcipo Impuesto a la Renta	1,299.38
Impuesto a la Salida de Divisas ISD	4,645.65
Impuesto Retenido Año Corriente 1 %	27,845.51
Retención en la Fuente Años Anteriores	-
IVA Compras	1,573.90
30% Retención de IVA	-9,774.67
70% Retención de IVA	11.23
100% Retención de IVA	7,867.09
Total	33,468.09

NOTA 7. MERCADERÍAS

Diciembre 31,
2015

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

	VALOR	PORCENTAJE %
AMARRAS PLASTICAS	13,789.20	1.75
ACCESORIOS CANALETAS	53,186.92	6.75
LUMINARIAS	31,124.20	3.95
CANALETAS	52,556.56	6.67
BATERIAS Y PILAS	5,673.27	0.72
ACCESORIOS ILUMINACION	6,697.61	0.85
CAJAS TERMICAS	51,374.62	6.52
CABLES	174,689.48	22.17
CAJAS Y GABINETES	23,717.43	3.01
MATERIAL ANTI EXPLOSIVO	99,045.86	12.57
CANDADOS	10,873.77	1.38
ACCESORIOS UNION DE CABLES	15,837.88	2.01
CINTAS ADHESIVAS	13,237.63	1.68
TUBERIA	49,956.31	6.34
INTERRUPTORES Y DEMAS	25,056.95	3.18
AUTOMATIZACION Y CONTROL	44,677.01	5.67
ILUMINACION	48,695.58	6.18
MATERIAL PARA ATERRIZAJE	50,192.69	6.37
TORNILLOS Y PERNOS	17,571.38	2.23
SUMAN TOTAL	787,954.35	100.00
Diferencias por saldos negativos de items pendientes de depuracion	-1,621.39	
	786,332.96	

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Diciembre 31,
2015

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

ACTIVO:

Vehiculos	182,772.50
Muebles y Enseres	54,423.80
Equipo de Oficina	10,205.11
Equipo de Computacion	30,066.68
Maquinaria	22,962.49
Sistemas de Seguridad Inst.Electrónicas	11,618.59
Sistemas Contables SMARTING	11,218.50
Total	323,267.67

DEPRECIACION ACUMULADA:

Depreciación Acumulada Vehículos	-121,324.19
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-24,645.88
Depreciación Acumulada Equipo de Computación y Oficina	-19,683.05
Depreciación Acumulada Maquinaria	-10,668.55
Depreciac.Acum. Sistemas / Seguridad Instalac.Electrónicas	-14,728.25

Total Propiedad, Planta y Equipo

-191,049.92

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

Diciembre 31,
2015

Costo	
Saldo Inicial	312,826.65
Adiciones	10,441.02
Retiros	
Saldo Final	323,267.67
Depreciación	
Saldo Inicial	131,632.28
Gasto Depreciación	59,417.64
Retiros	
Saldo Final	191,049.92

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

PROVEEDOR	Diciembre 31, 2015
PROVEEDOR	SUMAN
ABB DEL ECUADOR S. A.	7,230.83
ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA.	992.31
ALMACEN ELECTRICO HAZ S.A.	6,029.33
ANGEL OLMEDO SANTILLAN SAAVEDRA	1,247.83
ARQ. MANUEL BURBANO	6,054.56
CABLES ELECTRICOA ECUATORIANOS CABLEC S. A.	2,402.12
CASABACA S. A.	15,108.11
COMERCIAL KYWI S.A.	1,869.63
COMERCIALIZADORA ELECTRICA S. A. COMELEC	8,998.70
DIPRELSA DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS TECNICOS	7,454.90
ECUAIMCO S.A.	4,013.12
EDGAR ROMAN REINOSO RODRIGUEZ	2,070.51
EECOL INDUSTRIAL ELECTRIC ECUADOR LIMITADA	1,284.27
ESACERO S. A.	2,003.44
FERREMUNDO S. A.	2,058.87
HAVELLS SYLVANIA N. V	9,299.13
HECTOR FABIAN LUNA	1,235.10
IMEHISPA S. A.	3,293.08
IMPEXAZUL S.A.	5,083.35
INELBA C. A.	1,647.23
JOSE NIXON MOREIRA VERA	2,079.77
LA CASA DEL CABLE S. A.	2,511.54
MARIO FABIAN CARRERA JACOME	1,342.50
MASTER LIGHT CIA. LTDA.	1,423.92
MAVIJU S.A.	10,101.84
MEGAPROFER S. A.	4,151.67
PEDRO PABLO ROBALINO ROSERO	2,704.80
PLATICOS DALMAU S. A.	1,499.89
POLIGRUP S.A.	1,202.79
PROFERMACO CIA. LTDA.	1,400.20
PROMESA	4,630.26
RODIAN JOSSE RUIZ ROMERO	4,299.84
RONAL REMIGIO TIPANGUANO ACHIG	3,322.96
SOFIA ELIZABETH PANCHI TUPIZA	5,370.00
SUMELEC S.A.	18,508.73
YURI FRANCISCO SEGOVIA	3,352.41
Suman	157,279.54
Otros Proveedores por cuantías menores	2,142.25
Total	159,421.79



ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

Ret 2% Predomina la Mano de Obra (307)	-3.32
Ret 1% Fletes y Transportes (310)	-2.38
Ret 1% Transf. Muebles Nat. Corp. (312)	-1.68
Ret 10% de 1% Primas de Seguros (322)	-2.97
Ret 2% Otros Aplicables Servicios (344)	6.69
Impuestos por pagar SRI	9,639.11
Imp IVA Ventas	9,611.12
Ret.IVA 30%	512.54
Ret. IVA 70%	-478.31
Ret. IVA 100%	945.60

Total

20,226.40

NOTA 11. OBLIGACIONES DE PERSONAL

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Obligaciones de personal es como sigue:

Aporte al IESS por Pagar	2,556.95
Fondos de Reserva I E S S x Pagar	2,714.05
Prestamos Quirografarios I E S S x Pagar	284.33
Nomina por Pagar	8,864.94
Décimo Tercer Sueldo x Pagar	1,034.96
Décimo Cuarto Sueldo x Pagar	1,858.50
Vacaciones por Pagar	4368.41

Total

21,682.14

NOTA 12. PRESTAMOS BANCARIOS Y OTROS

Diciembre 31,

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

2015

Financieros a corto plazo

Robalino Jacome Pedro Pablo

219,233.73

219,233.73

Financieros a largo plazo

Robalino Jacome Pedro Pablo

677,754.30

677,754.30

Provisiones Patronales Niifs

Jubilación Patronal

Jubilación por deshaucio

57,389.23

42,519.00

14,870.23

Total

954,377.26

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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.

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costos de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31,
	2015
Inventario Inicial	732,823.93
(+) Compras Locales	2,645,423.29
(+) Costo de Venta Servicio	-2,591,914.26
(=) Disponible para la Venta	<u>786,332.96</u>
(-) Inventario Final (i)	786,332.96
Total	<u>0.00</u>

NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31,
	2015
Comisiones por Ventas	55,974.65
Promocion y Publicidad	4,184.82
Gastos de Viaje	5,180.70
Transportes y Encomiendas	5,191.94
Combustibles	3,008.06
Honorarios de Ventas	700.00
Cuentas incobrables	7,026.66
Total	<u>81,266.83</u>

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

Diciembre 31,
 2015

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

SUELDOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

310,984.57

Sueldos y Salarios	111,051.63
Horas Extras	8,692.58
Décimo Tercer Sueldo	16,701.71
Décimo Cuarto Sueldo	5,603.27
Aporte Patronal	21,892.74
Fondos de Reserva	13,163.93
Vacaciones	8,537.07
Honorarios	81,306.73
Gastos Médicos	50.28
Atención al Personal	580.28
Capacitación	7,401.00
Jubilación Patronal	14,669.19
Jubilación por Deshaucio	14,993.00
Indemnizaciones	6,341.16

OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION

180,137.08

Arriendo de Bienes Inmuebles	69,940.00
Arriendo Vehiculos	7,035.00
Mantenimiento y Reparación de Muebles	514.46
Rep. y Mant. Eq/computacion	13,957.83
Mant. y Rep. Maquinaria	1,805.50
Mant. y Rep. de Vehiculos	4,609.55
Mant. Y Rep. de Inmuebles	9,443.98
Servicios de Monitoreo Alarmas	1,193.92
Suministros de Oficina	3,619.20
Seguros y Reaseguros	4,580.37
Tasas Impuestos y Contribuciones	7,509.77
Agua, Luz y telecomunicaciones	22,787.26
Matriculacion y Revision Vehicular	4,225.79
Gastos Judiciales	10,200.00
Aseo y Limpieza	2,249.10
Donaciones	50.00
Alimentos y Bebidas	564.03
Aguinaldo Navideño	1,970.04
Otros Gastos de Administración	6,632.91
IVA Cargado al Gasto	7,233.37
Gastos Varios	15.00

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

59,417.64

Depreciaciones	59,417.64
----------------	-----------

Total

550,539.29

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

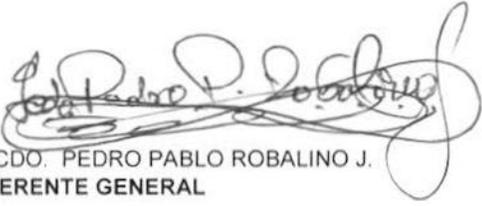
	<u>Diciembre 31, 2015</u>
El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:	
Gastos Bancarios	1,786.13
Otros Gastos Financieros	102.09
Comisiones Trajetas de Crédito	9,617.88
Total	<u>11,506.10</u>

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

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

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:	
Utilidad del Ejercicio	230,222.69
15% Participación Trabajadores	34,533.40
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta	
Utilidad del Ejercicio	230,222.69
(-) 15% Participación Trabajadores	34,533.40
(+) Gastos no Deducibles	
Base Imponible	195,689.29
22% Impuesto a la Renta	43,051.64
1 % Impuesto Retenciones en la Fuente	27,845.51
5 % Impuesto a la Salida de Divisas ISD	4,645.65
Anticipo Impuesto a la Renta	1,299.38
(-) credito tributario años anteriores	
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>9,261.10</u>
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta	
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado	28,221.79
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado	
0.2% Patrimonio	1,393.35
0.2% Total costos y gastos	6,470.45
0.4% Total activo	6,496.20
0.4% Ingresos	13,861.80
Anticipo Impuesto a la Renta	28,221.79
(-) Retenciones en la Fuente	<u>33,790.54</u>
Anticipo al Impuesto a la Renta	-5,568.75
Primer Abono Julio del 2016	
Anticipo al Impuesto a la Renta	-
Segundo Abono Septiembre del 2016	
Determinación de Reservas	
Utilidad del Ejercicio 2015	230,222.69
(-) 15% Participación Trabajadores	34,533.40
(-) 22% Impuesto a la Renta	43,051.64
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos	152,637.64

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)



LCDO. PEDRO PABLO ROBALINO J.
GERENTE GENERAL



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