

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2016

Pág.1 de 9

1.- CONSTITUCIÓN 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.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

La Compañía implementó las Normas Internacionales de Información Financiera según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, en la que se establece el año 2011 como periodo de transición y el año 2012 de aplicación obligatoria.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2016

2.1) BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2016 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.2) INVENTARIOS

Las compras se registran al costo de adquisición, cuando estas ocurren; los inventarios finales se calculan al valor promedio, sin exceder el valor de mercado.

2.3) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El gasto por la depreciación de la propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Activo Fijo	Años Vida Útil	% Depreciación
Maquinarias y Herramientas	10	10
Muebles, Enseres y Eq. de Oficina	10	10
Equipo de Computación	3	33
Vehiculos	5	20

Los desgloses de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo corresponde a:

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2016

Pág.3 de 9

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja General Matriz	4.501,32	6.496,73
Caja General Plaza 10	3.267,28	4.178,78
Produbanco	98.673,25	143.884,53
Banco Internacional	56.422,03	45.907,51
Total	US\$ 162.863,88	200.467,55

4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Cuentas por Cobrar Clientes es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	352.729,06	702.897,76
Cartera castigada	41,00	8,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-13.179,54 (i)	-9.652,25
Cheques en cartera	83,74	0,00
Total	US\$ 339.674,26	693.253,51

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

	(US dólares)
Saldo inicial	9.652,25
Provisión del año 2016	3.527,29
Saldo a Dic.31/2016	13.179,54

5. - ANTICIPOS A TERCEROS.

El saldo de esta cuenta está conformado por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo al Personal	1.600,00	0,00
Anticipos a Adecuaciones	0,00	5.000,00
Anticipos Importaciones	0,00	2.731,50
Anticipos Proveedores	0,00	1.415,00
Tarjetas de Crédito	1.359,93	-2.506,10
Total	US\$ 2.959,93	6.640,40

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRÓ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2016

Pág.4 de 9

6. - CUENTAS POR COBRAR – FISCO.

A diciembre 31 de 2016 y 2015, Cuentas por Cobrar – Fisco es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
IVA Compras	0,00	1.573,90
Retenciones IVA	0,00	-1.896,35
Ret. Fuente Imp. Renta	21.079,35	27.845,51
Antic. Impuesto a la Renta	0,00	1.299,38
Impuesto Salida Divisas	5.426,91	4.645,65
Servicio de Rentas Internas	1.129,64 (i)	0,00
Total	US\$ 27.635,90	33.468,09

(i) Corresponde a retenciones de Impuesto a la Renta, por pagos efectuados del mes de diciembre 2016.

7. - INVENTARIOS.

Corresponden principalmente, a mercadería disponible para la venta, conforme se resume a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Mercaderías	915.606,32	786.332,96
Importaciones en tránsito	942,28	0,00
Total	US\$ 916.548,60	786.332,96

No participamos en la toma física del inventario a diciembre 31 de 2016; consecuentemente, nuestra revisión se limitó a los registros contables y a la documentación disponible en la Compañía.

8. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de los Activos Fijos durante el año 2016, es como sigue:

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2016

Pág.5 de 9

Activo Fijo	Saldo 31/12/2015	Adiciones	Retiros	Reclasificaci ones	Saldo 31/12/2016
Vehiculos	182.772,50	28.685,96 (i)	-25.990,00 (ii)	0,00	185.468,46
Maquinaria	22.962,49	0,00	0,00	0,00	22.962,49
Equipos de Computación	30.066,68	2.716,36	0,00	0,00	32.783,04
Equipos de Oficina	10.205,11	4.132,00	0,00	-7.016,60	7.320,51
Muebles y Enseres	54.423,80	10.417,00	0,00	7.016,60	71.857,40
Sistema de Seguridad Instalac. Electro	11.618,59	4.994,15	0,00	0,00	16.612,74
Sistema de computación Smarting	11.218,50	0,00	0,00	0,00	11.218,50
Instalaciones diseño direccion tecnica	0,00	1.562,96	0,00	0,00	1.562,96
Total Costo	323.267,67	52.508,43	-25.990,00	0,00	349.786,10
(-) Depreciación Acumulada	-191.049,92	-45.106,80	20.792,00	0,00	-215.364,72
Activo Neto	US\$ 132.217,75	7.401,63	-5.198,00	0,00	134.421,38

(i) Corresponde principalmente a la adquisición de un camión, marca hyundai, modelo HD 55 3,9 2P 4X2 TM diésel.

(ii) Corresponde a la venta de una camioneta doble cabina, marca Mazda, modelo BT-50CD 4X2 ACTION GAS 2,6 FL.

La depreciación del año 2016 fue de US\$ 45.106,80, la cual fue contabilizada a gastos.

9. - CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES.

A diciembre 31 de 2016 y 2015 presenta un saldo de US\$ 223.458,45 y 159.421,79 respectivamente, que corresponden a cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios, así:

	2016	2015
Proveedores Inventario	223.458,45	143.657,43
Otros Proveedores	0,00	15.764,36
Total	US\$ 223.458,45	159.421,79

10. - OBLIGACIONES FISCALES.

Un detalle de obligaciones fiscales, es como sigue:

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2016

Pág.6 de 9

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ret. Fuente - Relación de Dependencia	0,00	(3,66)
Ret. Fuente - Impuesto Renta	2.259,97	9.639,11
Ret. Fuente - IVA	398,77	979,83
IVA Ventas	(953,55)	9.611,12
Total	US\$ 1.705,19	20.226,40

11. - OBLIGACIONES LABORALES E IESS.

A diciembre 31 de 2016 y 2015, corresponden a lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos por Pagar	4.388,66	8.864,94
Décimo Tercer Sueldo	1.065,78	1.034,96
Décimo Cuarto Sueldo	1.982,27	1.858,50
Vacaciones Anuales	6.376,50	4.368,41
	13.813,21	16.126,81
<u>IESS por pagar:</u>		
Fondo de Reserva	439,75	284,33
Aportes	2.762,51	2.556,95
Préstamos	2.166,85	2.714,05
	5.369,11	5.555,33
Total	US\$ 19.182,32	21.682,14

12.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

A diciembre 31 de 2016 y 2015, el saldo es de US\$ 658.973,04 y US\$ 677.754,30 respectivamente, que corresponden a obligaciones a largo plazo que se mantiene con el socio mayoritario de la empresa. En el año 2016 se reclasifica al grupo no corriente US\$ 219.233,73 que venía figurando en el pasivo corriente.

13.- JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO.

Corresponde a la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio; a diciembre 31 de 2016 y 2015 presentan un saldo de US\$ 72.619,95 y 57.389,23 respectivamente, cuyo desglose es el siguiente:

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2016**

Pág. 7 de 9

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Jubilación Patronal	55.294,48 (i)	42.519,00
Desahucio	17.325,47 (i)	14.870,23
Total	US\$ 72.619,95	57.389,23

(i) Las provisiones son registradas en base a un estudio actuarial realizado por ALFACTUARIOS ECUADOR Cía. Ltda.

14. - PATRIMONIO.

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 65.400,00, dividido en 65.400 participaciones sociales indivisibles de un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital social. Al cierre del ejercicio presenta un saldo de US\$ 21.113,92, equivalente al 32.28% del capital social de la empresa.

IMPLEMENTACIÓN DE NIIF

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a ALMACEN ELÉCTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO Cía. Ltda. le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera. En cumplimiento de esta disposición legal, la empresa implementó las NIIF en el año 2012, sobre la base del cronograma e informe de aplicación de estas normas, en el que no se determina ajustes; documentos que se encuentran aprobados por Junta General de Socios.

15. - INGRESOS POR VENTAS.

Los ingresos por ventas de los años 2016 y 2015, corresponden a US\$ 2.552.945,38 y 3.439.312,50 respectivamente.

16. - COSTO DE VENTAS.

El costo de ventas de 2016 y 2015, es de US\$ 1.889.081,15 y 2.591.914,26 respectivamente. Corresponde al siguiente detalle:

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2016

Pág.8 de 9

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo de mercaderías	1.824.947,43 (i)	2.591.901,08
Ajuste inventario	64.133,72 (ii)	13,18
Total	US\$ 1.889.081,15	2.591.914,26

(i) La Administración determina el costo de ventas según política interna de la empresa.

(ii) Corresponde a ajustes stock de inventarios efectuados en la matriz

17.- GASTOS

Los gastos comparativos son como siguen:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de Personal	258.630,62 (i)	310.984,57 (i)
Gastos de Ventas	52.270,76 (ii)	81.266,83
Gastos Generales	163.800,55 (iii)	180.137,08 (iii)
Gastos Depreciación	45.106,80	59.417,64
Gastos Financieros	14.232,59	11.506,10
Total	US\$ 534.041,32	643.312,22

(i) Incluye los siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y Salarios	122.873,70	111.051,63
Horas Extras	7.593,21	8.692,58
Decimo Tercer Sueldo	13.110,28	16.701,71
Decimo Cuarto Sueldo	5.070,11	5.603,27
Aporte Patronal	19.109,01	21.892,74
Fondos de Reserva	12.570,42	13.163,93
Vacaciones	6.324,02	8.537,07
Honorarios	54.628,68	81.306,73
Jubilación Patronal	4132,32	14.669,19
Desahucio	1.531,99	14.993,00
Indemnizaciones	0,00	6.341,16
Otros	11.686,88	8.031,56
Total	US\$ 258.630,62	310.984,57

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRÓ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2016

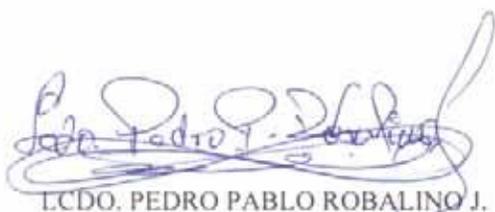
Pág.9 de 9

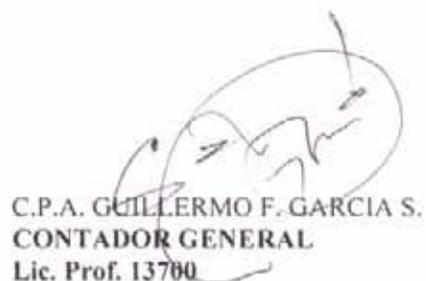
(ii) En el año 2016 se incluye US\$ 21.285,21 que corresponde a cartera castigada proveniente de los años 2014 y 2015.

(iii) Comprende lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Arriendo de bienes inmuebles	65.400,00 (1)	69.940,00
Agua Luz y Telecomunicaciones	20.554,52	22.787,26
Impuestos tasas y contribuciones	14.856,79	7.509,77
Mant. y reparacion de inmuebles	12.869,26	9.443,98
Iva Cargado al gasto	9.807,87	7.233,37
Otros	40.312,11	63.222,70
Total	US\$ 163.800,55	180.137,08

(1) Corresponde principalmente a arriendo de camioneta y de locales comerciales donde funciona la matriz y sucursal. No se nos proporcionó contratos de respaldo.


LCDO. PEDRO PABLO ROBALINO J.
GERENTE GENERAL


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