

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 ALECCRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 de 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 ALECCO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Caja General Matriz	7.548,62	8.461,35
Caja General Plaza 10	5.344,52	5.727,55
Produbanco	51.275,70	39.954,83
Banco Internacional	31.868,40	50.756,72
Total	96.037,24	104.900,45

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

CLIENTE		
ACERO COMERCIAL	5.303,22	2.327,66
ASIMTELEC		3.376,15
BLANCA OÑA		2.689,11
CABARVILL Y MONTAJES CIA. LTDA.		2.199,19
CIEMTELCOM S. A.		3.066,20
CINNET		
CLARIVEL CIA. LTDA.	3.950,52	
CONSORCIO LINEA 1 METRO QUITO	95.866,00	34.498,05
CYFOIL CIA. LTDA.		10.081,67
DANIELCOM EQUIPMENT SUPPLY S. A.		4.790,34
DIGITEC S. A.	5.548,43	4.676,75
DIRECCION GENERAL DE AVIACION CIVIL, REGIONAL 1		3.548,24
DIRECCION NACIONAL DE BIENESTAR SOCIAL DE LA POLICIA		3.397,12
EDWIN PAUL PAREDES ESCOBAR		4.832,42
ENAP SIPEC	7.619,11	8.434,52
ENERGY SOLUTIONS ENESOLUT S.A.		4.316,67
ENERSOURCES SOLUTIONS ECUADOR S.A.		22.534,98
FALCON CORPORACION INDUSTRIAL S. A.	25.319,27	20.415,71
FLORANA FARMS	5.003,33	2.128,17
FLORISOL		2.863,49
H. O. V HOTELERA QUITO S. A.	7.268,55	6.913,20
HTOWERS CIA. LTDA.		
INASEL CIA. LTDA.	5.538,87	15.179,61
INFRAMETEL S. L.	20.595,46	

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECCRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en US Dólares)

TOTAL		
ING. SANTIAGO I. CAMACHO C.	3.030,09	
INTEGRATEL	2.762,05	
JARDINES PIAVERI	2.134,69	
JORGE DIAZ	7.022,38	
MAINSA	3.552,64	
MARCO PINOS ZAVALA	4.604,77	
MISSION PETROLEUM S. A.		
NEYCO S.A.		
POOLCREATIVO CIA. LTDA.		
PROYECTOS INTEGRALES DEL ECUADOR PIL S. A.	7.456,30	
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES SETEL S.A.	10.270,80	
SESMO S. A	5.483,97	
SERVITELEFON S. A.		
SUMINISTRIS INDUSTRIALES PETROLEROS SIPETROL S. A.	4.800,12	
TELCORET		
TELMAT COMUNICACIONES CIA. LTDA.		
UNION FERRETERA UNIFER S.A.-	14.443,63	
UNIVERSIDAD CENTRAL DEL ECUADOR		
OTROS CON SALDO MENOR A 2.000,00	71.564,89	
	<u>319.882,79</u>	
		<u>298.138,23</u>

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

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS	
Saldo al 31 de Dic /2018	
Saldo inicial	15.715,88
Ajuste	-15.718,88
Provisión del año 2018	2.981,38
	<u>2.978,38</u>
(US dólares)	
El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:	
Diciembre 31, 2017	
Diciembre 31, 2018	
Anticipo Impuesto a la Renta	274,74
Impuesto Retenido Año Corriente 1 %	24.569,30
Impuesto Retenido Año Corriente 2 %	6,07
Impuesto a la Salida de Divisas ISD	3.194,84
	<u>4.907,89</u>

Anticipo Impuesto a la Renta
 Impuesto Retenido Año Corriente 1 %
 Impuesto Retenido Año Corriente 2 %
 Impuesto a la Salida de Divisas ISD

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

274,74
 24.569,30
 6,07
 3.194,84
 4.907,89

0,00
 24.187,88
 13,67
 4.907,89

Retención en la Fuente Años Anteriores
IVA Compras
30% Retención de IVA
70% Retención de IVA
100% Retención de IVA

Total

28.044,95

29.109,44

NOTA 7. MERCADERIAS

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

Diciembre 31,
2017

Diciembre 31,
2018

MERCADERIAS
IMPORTACIONES EN TRANSITO

SUMAN

1.175.566,86
1.241.001,37
137,22
1.241.138,59

Diferencias por saldos DE ítems pendientes de depuración

SUMAN TOTAL

1.176.360,30

1.241.138,59

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECCRO CIA. LTDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

ACTIVO:

Vehículos
Muebles y Enseres
Equipo de Oficina
Equipo de Computacion
Maquinaria
Sistemas de Seguridad Inst.Electrónicas
Sistemas Contables SMARTING
Instalaciones, Diseño y Dirección Técnica Oficina Matriz

152.032,63
71.857,40
7.320,51
33.990,18
23.889,16
19.192,64
11.218,50
1.562,96

186.666,56
71.857,40
7.320,51
33.990,18
23.889,16
20.936,24
11.218,50
1.562,96

Total

321.063,98

357.441,51

Activos Diferidos Acumulados

4.184,50

DEPRECIACION ACUMULADA:

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
-111.281,03	-128.289,15
-38.198,45	-45.382,73
-1.827,63	-2.559,63
-27.060,66	-29.077,99
-15.342,10	-17.731,05
-14.413,79	-17.255,84
-11.218,50	-11.218,50
-182,36	-338,67
-219.524,52	-251.853,56

Depreciación Acumulada Vehículos
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina
Depreciación Acumulada Equipo de Computación
Depreciación Acumulada Maquinaria
Depreciac.Acum. Sistemas / Seguridad Instalac.Electrónicas
Depreciación Acum.Sistemas Contable
Depreciación Acum.Instalac., Diseño y Direcc. Técnica

Total Propiedad, Planta y Equipo

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

Costo	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Final
Depreciación	Saldo Inicial	Depreciación	Retiros	Saldo Final
349.786,10	321.063,98	36.377,53	-28.722,12	321.063,98
-219.524,52	-251.853,56			101.539,46
				105.587,95
Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018			

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECCRO CIA. LTDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
14.493,62	17.473,66
4.685,77	3.540,63
75.103,45	32.641,37
2.147,64	19.376,43
	2.156,28
	1.634,34
	SUMAN

ABB DEL ECUADOR S. A.
ANGEL OLMEDO SANTILLAN SAAVEDRA
CABLES ELECTRICOA ECUATORIANOS CABLEC S. A.
CEDETEC S.A
COMERCIALIZADORA ELECTRICA COMELEC S.A.
D. R.RODISFER IMPORTACIONES

DE LA TORRE JARAMILLO CARLOS ENRIQUE

DOLORES INES ROSERO HARO

ECUAIMCO S.A.

EDGAR ROMAN REINOSO RODRIGUEZ

FABRICABLES S. A.

FEILO SYLVANIA N.V.

FERREREMUNDO S.A.

GLOBAL ELECTRIC S.A.

HAVELLS SYLVANIA N. V

IMEHISPA S. A.

INASEL CIA. LTDA.

INDUSTRIA ECUATORIANA DE CABLES INCABLES S. A.

INSELEC CIA. LTDA.

LA CASA DEL CABLE S. A.

MAVIJU S.A.

MEGAPROFER S. A.

OSRAM DEL ECUADOR S.A.

PEDRO PABLO ROBALINO JACOME

PROMESA

SUMTEC S.A.

VERONICA ROXANA MOLINA GUEVARA

WILLIAN ROBERTO ZAPATA VELASCO

ZOLA STEFANY TORRES JARAMILLO

SUMAN

Otros Proveedores por cuantías menores a 1,000,00

Total

268.880,20

308.511,68

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECCRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

Diciembre 31,
2017

Diciembre 31,
2018

Ret 2% Predomina la Mano de Obra (307)
Ret 1% Fletes y Transportes (310)
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

2.813,63

0,00
0,00
0,00
0,00
19.762,92

4.974,65
0,00
0,00
0,00

12.002,47	24.737,57
-----------	-----------

Diciembre 31,

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
-----------------------	-----------------------

8.538,41	4.687,21
3.089,04	3.131,75
498,15	673,16
2.223,53	2.376,47
1.191,77	1.179,26
2.187,50	2.219,49
2.119,99	2.746,65

19.848,39

NOTA 12. PRESTAMOS BANCARIOS Y OTROS

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

0,00	219.233,73	130.000,00
37.499,99	349.233,73	

439,739,31	-217,470,25
222,269,06	-192,444,26

70.831,00	92.504,00
21.673,00	100.242,00
77.791,00	
22.451,00	

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALCRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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.

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

Ingresos por Ventas		TOTAL	
Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018	2.864.520,31	2.777.039,98
2.864.520,31	2.777.039,98		

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costos de Ventas, es como sigue:

Costo de Venta Servicio		Ajuste inventario		Total	
Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018	2.109.443,40	1.967.914,73	2.102.658,57	1.967.914,73
2.109.443,40	1.967.914,73	-6.784,83	0,00		

3

PD

Cartera castigada previo autorización de la Junta General:

(i) Gastos por cartera castigada es como sigue:

33.685,74	33.685,74
Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
243.195,87	327.135,62
119760,85	138110,96
8452,58	9239,92
13711,25	14573,51
5142,73	5589,32
19998,27	21176,91
13543,01	15023,84
7506,13	4429,50
39550,00	97205,09
6119,52	7500,00
2853,53	2396,00
6558,00	11890,57

- Sueldos y Salarios
- Horas Extras
- Décimo Tercer Sueldo
- Décimo Cuarto Sueldo
- Aporte Patronal
- Fondos de Reserva
- Vacaciones
- Honorarios
- Jubilación Patronal
- Jubilación por Deshaucio
- Otros

SUELDO Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
--------------------	--------------------

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECCRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en US Dólares)

495.952,86	589.104,70
Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
243.195,87	327.135,62
67.895,39	39.358,14
125.144,10	168.998,41
37.595,63	32.329,04
22.121,87	21.283,49

- Gastos de Personal
- Gastos de Ventas
- Gastos Generales
- Gastos de Depreciación
- Gastos Financieros

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
--------------------	--------------------

NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
41.380,00	60.966,09
18.254,33	19.829,12
8.628,06	8.987,87
17.693,81	24.787,44
6.945,62	4.422,72
32.242,28	50.005,17
125.144,10	168.998,41

Arriendo de Bienes Inmuebles
Agua, Luz y telecomunicaciones
Tasas Impuestos y Contribuciones
Mant. Y Rep. de Inmuebles
I V A cargado al gasto
Otros

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECCRO CIA. LTDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
2257,89	1585,65
25,00	954,03
8927,98	11901,81
9417,00	5248,00
1494,00	1594,00
22.121,87	21.283,49

Gastos Bancarios
Otros Gastos Financieros
Comisiones Tarjetas de Crédito
Gasto Financiero Jubilación Patronal
Gasto Financiero Bonificación por Deshaucio

Total

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 25% Impuesto a la Renta

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio	CASILLA 801	265.410,76
Base de Calculo de Participacion a Trabajadores	CASILLA 098	265.410,76
15% Participación Trabajadores	CASILLA 803	39.811,61
Conciliación para el 25% Impuesto a la Renta		225.599,15
(+) Gastos no Deducibles Financiac. Jubilación Patronal	CASILLA 806	12.748,00
Utilidad Gravable	CASILLA 836	238.347,15
Utilidad Gravable	CASILLA 843	238.347,15
(-) Pérd.sujeta a Amortizac. en Períod. siguientes	CASILLA 845	0,00

Diciembre 31,
2018

166,012,36

Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos

265,410,76
39,811,61
59,586,79

Utilidad del Ejercicio 2018
(-) 15% Participación Trabajadores
(-) 25% Impuesto a la Renta

Determinación de Reservas

20,02

Segundo Abono Septiembre del 2017

20,03

Primer Abono Julio del 2017

636,19
40,05

Anticipo al Impuesto a la Renta
Anticipo al Impuesto a la Renta

24,201,55

(-) Retenciones en la Fuente

24,837,74
1.301,36
5.114,04
7.132,62
11.289,72

650,679,70
2.557,019,43
1.783,154,22
2.822,430,19

Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Anticipado
0.2% Patrimonio
0.2% Total costos y gastos
0.4% Total activo
0.4% Ingresos

Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

30,477,35

CASILLA 869

Impuesto a la Renta por Pagar

30,477,35

CASILLA 865

Subtotal Impuesto a la Renta por Pagar

4,907,89
0,00

CASILLA 862

Anticipo Impuesto a la Renta
(-) credito tributario años anteriores

24,201,55

24,187,88
13,67

CASILLA 857

1 % Impuesto Retenc.en la Fuente (NOTA 6)

24,012,82

CASILLA 856

(+) Saldo del anticipo pendiente de pago

35,573,97

CASILLA 854

(=) Impto / Renta causado mayor al antic.reducido

24,012,82

CASILLA 853

(=) Anticipo reducido corresp. al Ej. fiscal declarado
(aplica para unicarmen para el ejercicio 2017)

24,012,82

CASILLA 851

Anticipo determinado corresp. al Ej. fiscal declarado
(traslade el campo 879 del periodo anterior)

24,012,82

CASILLA 850

Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade el
campo 876 del periodo anterior)

59,586,79

CASILLA 850

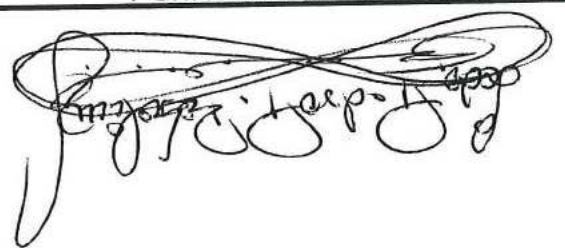
Total Impuesto Causado

238,347,15

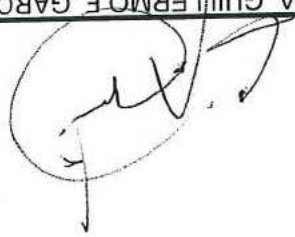
CASILLA 849

Saldo Utilidad Gravable

ALMACEN ELECTRICO ROBALINO ROSERO ALECRO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en US Dólares)



LCDO. PEDRO PABLO ROBALINO J.
GERENTE GENERAL



C.P.A. GUILLERMO F. GARCÍA S.
CONTADOR GENERAL
Lic. Prof. 13790