

**IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO  
CIA. LTDA.**

**AUDITORIA EXTERNA AÑO 2014**

**ÍNDICE**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.

### INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- He auditado el estado de situación financiera adjunto de la Compañía Importador Ferretero Trujillo Cia. Ltda., al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Evolución del Patrimonio y de Flujo del Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

### RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

### RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3.- Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basados en mi auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados

Luxemburgo N34-101 y Holanda

Tel. 2046217 Cel. 0999460431

Casilla 17-17-1841

Quito-Ecuador

financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

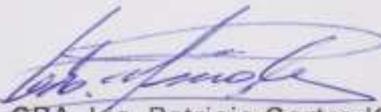
Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

#### OPINIÓN DE AUDITORIA

4.- En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014, el resultado de sus operaciones, La Evolución del Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006.

5.- Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2014, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 24 de abril de 2015

  
CPA. Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO

Superintendencia Compañías  
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

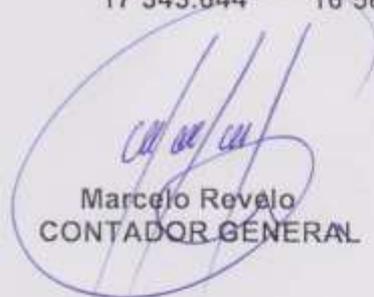
IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
EXPRESADO EN USD DÓLARES

ACTIVOS

	2014	2013
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja-Bancos	1'403.578	236.673
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	10'013.413	8'997.771
Otras Cuentas por Cobrar	612.257	313.423
Crédito Tributario IVA	126.235	58.472
Crédito Tributario Renta	430.076	432.819
Inventarios	358.598	3'904.713
Importaciones en Tránsito	2'903.297	1'142.738
Servicios y Otros Pagos Anticipados	147.809	
-Provisión Cuentas Incobrables	<u>-439.801</u>	<u>-348.523</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>15'555.559</b>	<b>14'738.086</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
Activo Fijo	2'283.756	2'120.647
- Depreciación Acumulada	<u>495.882</u>	<u>-312.808</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS FIJOS NETO</b>	<b>1'787.874</b>	<b>1'807.839</b>
Activo Fijo Intangible	211	3.765
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<u>0.00</u>	<u>13.307</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>17'343.644</b>	<b>16'562.997</b>



Sr. Jorge Trujillo F.  
GERENTE GENERAL



Marcelo Revelo  
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas de la 1 a la 22 son parte integrante de los Estados Financieros

**PASIVOS**

	2014	2013
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	2'005.187	2'305.374
Ctas. Por Pagar Proveed. Exterior	681.257	1'710.879
Ctas. Por Pagar Instit. Finan.		743.105
Cuentas por Pagar Relacionadas	10'208.088	6'494.195
Obligaciones con el IESS	89.947	38.365
Obligaciones Fiscales	267.626	78.922
Obligaciones con Empleados	506.495	218.142
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>13'648.646</u></b>	<b><u>11'588.983</u></b>

**PASIVO DIFERIDO**

Anticipo Clientes	<u>109.954</u>	<u>99.261</u>
-------------------	----------------	---------------

<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b><u>109.954</u></b>	<b><u>99.261</u></b>
------------------------------	-----------------------	----------------------

<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>13'758.600</b>	<b>11'688.244</b>
-------------------------	-------------------	-------------------

Capital Social	1.000	1.000
Reserva Legal	2.197	2.197
Reserva de Capital	2.197	2.197
Utilidades no Distribuidas	208.017	2'844.460
Utilidad Neta del Período	3'371.633	2'024.899

<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b><u>3'585.044</u></b>	<b><u>4'874.753</u></b>
-----------------------------	-------------------------	-------------------------

<b>TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO</b>	<b>17'343.644</b>	<b>16'562.997</b>
--	-------------------	-------------------

  
Sr. Jorge Trujillo F.  
GERENTE GENERAL

  
Marcelo Revelo  
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas de la 1 a la 22 son parte integrante de los Estados Financieros

**IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.**

Luxemburgo N34-101 y Holanda  
Tel. 2046217 Cel. 0999460431  
Casilla 17-17-1841  
Quito-Ecuador

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 Y 2013  
EXPRESADO EN USD DÓLARES

INGRESOS	2014	2013
Ventas	<u>52'455.983</u>	<u>48'982.048</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>52'455.983</b>	<b>48'982.048</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		
Costo de Ventas	<u>43'477.509</u>	<u>42'272.889</u>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>43'477.509</b>	<b>42'272.889</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>8'978.474</b>	<b>6'079.159</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de Ventas	3'401.283	2'030.224
Gastos Administrativos	2'188.584	2'843.428
Gastos Financieros	<u>30.693</u>	<u>49.398</u>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>5'620.561</b>	<b>4'923.050</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Ingresos no Operacionales	<u>13.719</u>	<u>238.790</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>13.719</b>	<b>238.790</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>3'371.633</b>	<b>2'024.899</b>



Sr. Jorge Trujillo F.  
GERENTE GENERAL



Marcelo Revelo  
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas de la 1 a la 22 son parte integrante de los Estados Financieros

IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2014  
EXPRESADO EN USD DÓLARES

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	1'166.905.03
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	2'359.226.05
Clases de cobro por actividades de operación	51'032.030.08
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	51'032.030.08
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Otros cobros por actividades de operación	=
CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-48'655.830.76
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-9'731.166.15
Pagos a y por cuenta de los empleados	-38'924.664.61
Intereses Pagados	-30.693.13
Intereses Recibidos	13.719.86
FLUJOS DEL EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	-163.109.50
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo	-156.849
Compras de activos intangibles	-6.260.50
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	1'029.211.52
Pagos de prestamos	2'2970.788.48
Dividendos Pagados	4'000.000.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1'166.905.03
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	236.673.34
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>1'403.578.37</u>

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y  
LOS FLUJOS DE OPERACION

<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>3'371.633.63</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>372.740.31</b>
Ajustes por gastos en provisiones	186.111.88
Ajustes por Gasto de Depreciación y Amortización	<u>186.628.43</u>
Ajustes por Gasto por impuesto a la renta	-
Ajuste por gasto por participación trabajadores	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(1'385.147.89)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1'434.186.63
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	0
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-12.288.23
(Incremento) disminución en inventarios	1'785.555.42
(Incremento) disminución en otros activos	-65.116.19
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-1'329.809.36
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-339.535.71
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	<u>10.232.81</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ( UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>2'359.226.05</b>



Sr. Jorge Trujillo F.  
GERENTE GENERAL



Marcelo Revelo  
CONTADOR GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 22 son parte integrante de los Estados Financieros.

IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2014  
EXPRESADO EN USD DÓLARES

**CAPITAL PAGADO**

Saldo al 31-12-13	1.000.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

**Saldo al 31-12-14** 1.000.00

**RESERVA LEGAL**

Saldo al 31-12-13	2.196.85
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

**Saldo al 31-12-14** 2.196.85

**OTRAS RESERVAS**

Saldo al 31-12-13	2.196.85
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

**Saldo al 31-12-14** 2.196.85

**GANANCIAS ACUMULADAS**

Saldo al 31-12-13	4'208.017.44
Aumento (Disminución)	<u>(4'000.000.00)</u>

**Saldo al 31-12-14** 208.017.44

**UTILIDAD DEL EJERCICIO** 3'371.633.63

**TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31-12-14** 3'585.044.77

  
Sr. Jorge Trujillo F.  
GERENTE GENERAL

  
Marcelo Revelo  
CONTADOR GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 22 son parte integrante de los Estados Financieros.

## NOTA 1.- OPERACIONES

IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador en la Notaría Novena del Cantón Quito del Dr. Juan Villacís Medina Notario, el 25 de marzo de 2004 se constituye la Compañía en la Ciudad de San Francisco de Quito Distrito Metropolitano, CON UN CAPITAL DE USD \$ 1.000.00.

### OBJETO SOCIAL

Dedicarse a la importación, exportación, prestación de servicios y comercialización de:

a.- Todos aquellos productos o insumos afines con la actividad ferretera y vehículos motorizados en general;

b.- Todos aquellos productos e insumos afines con la actividad de zapatería en general; y, la realización de todos los demás actos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, a fin de cumplir con el objeto social, esta Compañía tendrá su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito; pero podrá instalar en cualquier lugar del Territorio Ecuatoriano o del extranjero las agencias o sucursales necesarias; el plazo de duración de la Compañía será el de 30 años.

Fue inscrita en el Registro Mercantil con fecha 27 de abril de 2004 en fojas 887 bajo en número 1057 del Registro Mercantil Tomo 135.

## NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA., da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año. El marco contable aplicado por la Compañía si estuvo basado en NIIF completas,

## DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACION AL REGISTRO CREDITICIO DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO DE DATOS PUBLICOS.

De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.DSC.G13.017 de fecha 27-12-13, y publicado en el RO. 165 del 20 de enero de 2014, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 31 de diciembre de 2012.

La Compañía mediante la certificación de la administración como política de la misma, concede créditos de hasta 30 días plazo y por consiguiente si se encuentra en la obligación de presentar la información requerida, esta comunicación hasta la fecha final del informe de auditoría la empresa no ha presentado dicha información.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros, tal como lo requiere las NIIF.

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

### NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de Presentación.**- Los estados financieros que se adjuntan fueron preparadas sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad por la suma de USD \$ 2'024.899.25, en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.**- Al momento de la preparación de los estados de Flujos de Efectivo la Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de Caja y Bancos.

**Ventas y Costo de Ventas.**- Los ingresos por Ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de la mercadería.

**Cuentas por Cobrar.**- Han sido valuadas a su valor nominal. Las Cuentas por Cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

**Valuación de Inventarios.**- Al 31 de diciembre de 2014 los Inventarios de Mercaderías se actualizaron aplicando a las existencias, el costo no excede el valor del mercado.

**Valuación de Activos Fijos.**- Luego de aplicar los procedimientos de valuación de los activos fijos que se desprenden de las NIIFS, y luego de la conciliación NEC-NIIFS

en el Balance General se observan los siguientes valores: el costo de los activos fijos de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10 %

**Participación de los Empleados en las Utilidades.-** El gasto del 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio.

**Provisión para el Impuesto a la Renta.-** El Impuesto a la Renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 23% que se aplica a las utilidades gravables y es registrado en los resultados del ejercicio.

#### NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2014 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2014	2013
Caja	10.600	5.900
Bancos	<u>-154.090</u>	<u>230.773</u>
<b>TOTAL</b>	<b>-143.490</b>	<b>236.673</b>

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

#### NOTA 5.- INVERSIONES TEMPORALES

El saldo al 31 de diciembre de 2014 está formado por valores que corresponden a:

	2014
Banco Pichincha	<u>1'547.068</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1'547.068</b>

Corresponden a una inversión realizada por la Empresa en el Banco del Pichincha.

#### NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2014 está formado por valores que corresponden a:

	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	10'013.413	8'997.771
-Provisión para Cuentas Incobrables	<u>- 439.801</u>	<u>-348.523</u>
<b>TOTAL</b>	<b>9'573.612</b>	<b>8'649.248</b>

Corresponde los valores a cobrar a los Clientes que quedaron pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2014.

#### NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2014 está formado por valores que corresponden a:

	2014	2013
Otras cuentas por Cobrar	<u>612.257</u>	<u>313.423</u>
<b>TOTAL</b>	<b>612.257</b>	<b>313.423</b>

#### NOTA 8.- CREDITO TRIBUTARIO

El saldo al 31 de diciembre de 2014 está formado por valores que corresponden a:

	2014	2013
Crédito Tributario IVA	126.235	58.472
Crédito Tributario Renta	<u>430.076</u>	<u>432.819</u>
<b>TOTAL</b>	<b>556.311</b>	<b>491.291</b>

#### NOTA 9.- INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios es como sigue:

	2014	2013
Inventario de Mercaderías	358.598	3'904.712
Importaciones en Tránsito	<u>2'903.297</u>	<u>1'142.738</u>
<b>TOTAL</b>	<b>3'261.895</b>	<b>5'047.450</b>

Estos valores corresponden a los Inventarios que mantiene la Empresa y son de su propiedad, los mismos que permanecieron en sus bodegas, con su debido control tanto para los ingresos cuanto para las salidas de mercaderías mediante requisiciones de acuerdo a sus requerimientos, de Materiales de Ferretería, para la Venta y Comercialización en los diferentes puntos de venta, estos se encuentran valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

La Empresa realizo la constatación física de los inventarios, la auditoria participo como observadores de la misma.

#### NOTA 10.- ACTIVOS FIJOS

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	2014	2013
Terrenos	315.000	315.000
Construcciones en Curso	262.908	0 180.839

#### ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Edificios e Instalaciones	901.227	901.227
Maquinarias Muebles Enseres	114.683	106.558
Equipo de Cómputo	100.063	28.040
Vehiculos	589.875	588.983
-Depreciación Acumulada	<u>- 495.882</u>	<u>-312.808</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>1'787.874</b>	<b>1'807.839</b>

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

#### NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	2014	2013
Proveedores Locales	2'005.187	2'305.374
Proveedores del Exterior	<u>681.257</u>	<u>1'710.879</u>
<b>TOTAL</b>	<b>2'686.444</b>	<b>4'016.253</b>

Corresponden a valores que se encuentran pendientes de cancelar al cierre del ejercicio económico del año 2014.

#### NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR SR. JORGE TRUJILLO

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	2014	2013
Sr. Jorge Trujillo	<u>10'208.088</u>	<u>6'494.195</u>
<b>TOTAL</b>	<b>10'208.088</b>	<b>6'494.195</b>

Corresponden a cuentas pendientes de pago al Sr. Jorge Trujillo, estos valores son registrados contablemente en la cuenta denominada Cuentas por Pagar relacionadas.

#### NOTA 13.- OBLIGACIONES FISCALES

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	2014	2013
Obligaciones Fiscales	<u>267.626</u>	<u>78.922</u>
<b>TOTAL</b>	<b>267.626</b>	<b>78.922</b>

Constituyen las obligaciones pendientes con el Servicio de Rentas Internas

#### NOTA 14.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS Y EL IESS

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	2014	2013
Obligaciones IESS	89.947	38.365
Obligaciones con Empleados	<u>506.495</u>	<u>218.142</u>
<b>TOTAL</b>	<b>596.442</b>	<b>256.507</b>

#### NOTA 15.- PASIVO DIFERIDO ANTICIPO CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	2014	2013
Anticipo Clientes	<u>109.954</u>	<u>99.261</u>
<b>TOTAL</b>	<b>109.954</b>	<b>99.261</b>

Este saldo constituye los anticipos que han depositado los clientes para adquirir mercaderías.

#### NOTA 16.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Empresa IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014 y 2012, es por la cantidad de USD \$ 1.000 dividido en 1.000 participaciones iguales e indivisibles de USD \$ 1.00 cada una.

#### NOTA 17.- RESERVA LEGAL

De conformidad a lo que establece la Superintendencia de Compañías en el artículo 109 de la Ley, que menciona de la utilidad líquida anual se tomará un porcentaje no menor de un cinco por ciento, para el fondo de la Reserva Legal, hasta que alcance por lo menos el 20% del Capital Social.

IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA., tiene acumulado un valor por esta reserva que asciende a USD \$ 2.197 por los años 2014.

#### NOTA 18.- RESERVA FACULTATIVA

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por el efecto acumulado de los ajustes efectuados a las cuentas patrimoniales, excepto de las utilidades retenidas acumuladas; en cuyo caso, IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2014 acumuló un valor por este concepto de USD \$ 2.197.

#### NOTA 19.- INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	2014	2013
Ventas	<u>52'455.983</u>	<u>48'982.048</u>
<b>TOTAL</b>	<b>52'455.983</b>	<b>48'982.048</b>

#### NOTA 20.- PARTICIPACIÓN DE LOS EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES

De conformidad a las disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Empresa en un 15% de la utilidad neta Considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta, y se registra en los resultados del ejercicio.

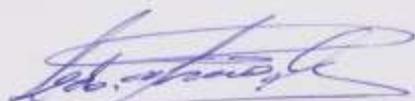
#### NOTA 21.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con las disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas, y constantes en la Ley de Régimen Tributario Interno, el Impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables.

#### NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA., tiene su contabilidad al día esto es Estado de Situación Financiera y Estado del Resultado Integral; por consiguiente entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha del informe del Auditor Independiente el 24 de abril de 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

Quito, 24 de abril de 2015



CPA. Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO  
Superintendencia Compañías  
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2014, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

La Administración de la Empresa IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA., me supieron manifestar que la Superintendencia de Compañías no les ha comunicado sobre el particular.

Además debo manifestar que no es aplicable a la Compañía tiene como objeto principal la comercialización de mercadería, materiales de ferretería, y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia todas las transacciones económicas de la Compañía son lícitas y de curso legal.

Quito, 24 de abril de 2015



CPA. Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO  
Superintendencia Compañías  
Registro SC-R.N.A.E. No. 447