

**CPA. LIC.PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO**

**IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO
CIA. LTDA.**

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2015

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

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

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 2015 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.

**CPA. LIC.PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO**

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 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.

4.- De conformidad con las disposiciones de Ley, la Empresa Importador Ferretero Trujillo Cia. Ltda., realizó una sustitutiva con fecha 17 de septiembre de 2016, para incluir la obligación requerida por parte del Servicio de Rentas Internas, por el no cumplimiento de la presentación del Anexo APS dentro del correspondiente plazo estipulado; por el valor de USD \$ 137.750,01.

5.- Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN DE AUDITORIA

6.- 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 2015, 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.ICl. 003 del 21 de agosto de 2006.

Quito, 22 de septiembre de 2016


**CPA, Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

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

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

CPA. LIC.PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
EXPRESADO EN USD DÓLARES

ACTIVOS

	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja-Bancos	715.588.88	1'403.578
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	9'301.364.94	10'013.413
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	2'214.211.92	
Otras Cuentas por Cobrar	974.506.09	612.257
Crédito Tributario IVA	224.032.12	126.332
Crédito Tributario Renta	362.099.78	430.076
Inventarios	5'969.482.57	358.598
Importaciones en Tránsito	1'794.338.18	2'903.297
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5.817.00	147.809
-Provisión Cuentas Incobrables	<u>-529.245.32</u>	<u>-439.801</u>
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	21'032.196.16	15'555.559
ACTIVOS FIJOS		
Activo Fijo	2'962.148.82	2'283.756
- Depreciación Acumulada	<u>-676.512.26</u>	<u>-495.882</u>
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS NETO	2'285.636.56	1'787.874
Activo Fijo Intangible	10.683.54	211
Otros Activos	<u>33.570.74</u>	<u>0</u>
TOTAL DE ACTIVOS	23'362.087.00	17'343.644



Sr. Jorge Trujillo F.
GERENTE GENERAL



Sr. Pablo Cabrera
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas de la 1 a la 23 son parte integrante de los Estados Financieros

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

**CPA. LIC.PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO**

PASIVOS

	2015	2014
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	4'125.630.69	2'005.187
Ctas. Por Pagar Proveed. Exterior	609.941.74	681.257
Ctas. Por Pagar Instit. Finan.	77.513.56	
Cuentas por Pagar Socios	6.366.459.20	10'208.088
Obligaciones con el IESS	62.131.23	89.947
Obligaciones Fiscales	1'206.710.38	267.626
Obligaciones con Empleados	1'113.628.01	396.541
Otros Pasivos	<u>301.985.57</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>13'864.000.38</u>	<u>13'648.646</u>

PASIVO DIFERIDO

Anticipo Clientes	<u>154.925.20</u>	<u>109.954</u>
-------------------	-------------------	----------------

TOTAL PASIVO DIFERIDO	<u>154.925.20</u>	<u>109.954</u>
------------------------------	--------------------------	-----------------------

TOTAL DEL PASIVO	14'018.925.58	13'758.600
-------------------------	----------------------	-------------------

Capital Social	1.000.00	1.000
Reserva Legal	2.196.85	2.197
Reserva de Capital	2.196.85	2.197
Utilidades no Distribuidas	6'364.518.74	208.017
Utilidad Neta del Período	<u>2'973.248.98</u>	<u>3'371.633</u>

TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>9'343.161.42</u>	<u>3'585.044</u>
-----------------------------	----------------------------	-------------------------

TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO	23'362.087.00	17'343.644
--	----------------------	-------------------


**Sr. Jorge Trujillo F.
GERENTE GENERAL**


**Sr. Pablo Cabrera
CONTADOR GENERAL**

Las notas explicativas de la 1 a la 23 son parte integrante de los Estados Financieros

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

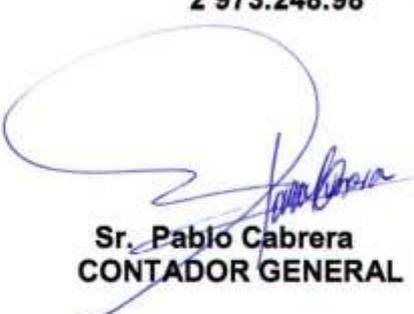
CPA. LIC.PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
EXPRESADO EN USD DÓLARES

INGRESOS	2015	2014
Ventas	<u>57'026.583.28</u>	<u>52'455.983</u>
TOTAL DE INGRESOS	57'026.583.28	52'455.983
COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	<u>47'198.664.83</u>	<u>43'477.509</u>
TOTAL COSTOS	47'198.664.83	43'477.509
UTILIDAD BRUTA	9'827.918.45	8'978.474
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Ventas	4'010.681.59	3'401.283
Gastos Administrativos	2'957.235.83	2'188.584
Gastos Financieros	4.947.11	30.693
Otros Gastos	<u>104.388.52</u>	<u>0.00</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	7.077.253.05	5'620.561
OTROS INGRESOS		
Ingresos no Operacionales	<u>222.583.58</u>	<u>13.719</u>
TOTAL DE INGRESOS NO OPERACIONALES	222.583.58	13.719
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2'973.248.98	3'371.633



Sr. Jorge Trujillo F.
GERENTE GENERAL



Sr. Pablo Cabrera
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas de la 1 a la 23 son parte integrante de los Estados Financieros

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

CPA. LIC.PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2015
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	-687.989.48
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	940.780.82
Clases de cobro por actividades de operación	55'182.755.71
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	55'182.755.71
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	-54'258.663.60
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	54'258.663.60
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Intereses Pagados	-4.947.10
Intereses Recibidos	21.635.88
FLUJOS DEL EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	-682.815.44
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo	-682.815.44
Compras de activos intangibles	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-945.954.80
Financiación por Préstamos a Largo Plazo	290.000.00
Pagos de prestamos	-20.822.53
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-1'215.132.33
Dividendos Pagados	
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	-687989.48
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1'403.578.36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	715.588.88
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E	4'778.146.94

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

**CPA. LIC.PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO**

IMPUESTO A LA RENTA

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO 264.024.82

Ajustes por gastos en provisiones
Ajustes por Gasto de Depreciación y Amortización 174.580.77
Ajustes por Gastos por Deterioro Reconocidos en los resultados 89.444.05
Ajustes por Gasto por impuesto a la renta
Ajuste por gasto por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

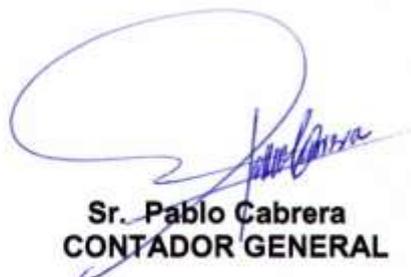
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS -4'101.390.94

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes -1'882.358.93
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar 0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores 126.367.78
(Incremento) disminución en inventarios -4'501.925.64
(Incremento) disminución en otros activos -29.724.23
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales 2'054.979.21
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar 0.00
Incremento (disminución) en Beneficios Empleados -101.547.42
Incremento (disminución) en anticipos de clientes 38.531.36
Incremento (disminución) en otros Pasivos 194.286.93

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION 940.780.82



**Sr. Jorge Trujillo F.
GERENTE GENERAL**



**Sr. Pablo Cabrera
CONTADOR GENERAL**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 23 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

CPA. LIC.PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CAPITAL PAGADO

Saldo al 31-12-14	1.000.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

Saldo al 31-12-15 **1.000.00**

RESERVA LEGAL

Saldo al 31-12-14	2.196.85
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

Saldo al 31-12-15 **2.196.85**

OTRAS RESERVAS

Saldo al 31-12-14	2.196.85
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

Saldo al 31-12-15 **2.196.85**

GANANCIAS ACUMULADAS

Saldo al 31-12-14	208.017.44
Aumento (Disminución), Reclasificación año 2014	<u>6'156.501,30</u>

Saldo al 31-12-15 **6'364.518.74**

UTILIDAD DEL EJERCICIO **2'973.248.98**

TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31-12-15 **9'343.161.42**



Sr. Jorge Trujillo F.
GERENTE GENERAL



Sr. Pablo Cabrera
CONTADOR GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 23 son parte integrante de los Estados Financieros

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