



## IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

## INDICE

|                                                                                     |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---|
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016.....                                           | 3 |
| 1. INFORMACIÓN GENERAL.....                                                         | 3 |
| 2. BASES DE ELABORACIÓN.....                                                        | 3 |
| 3. POLÍTICAS CONTABLES.....                                                         | 3 |
| 3.1. Partes Relacionadas.....                                                       | 3 |
| 3.2. Inversiones entre asociadas.....                                               | 3 |
| 3.3. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.....                       | 4 |
| 3.4. Costos por préstamos.....                                                      | 4 |
| 3.5. Impuesto a la Renta Corriente.....                                             | 4 |
| 3.6. Propiedades, planta y equipo.....                                              | 4 |
| 3.7. Construcciones en Curso.....                                                   | 4 |
| 3.8. Activos intangibles.....                                                       | 4 |
| 3.9. Deterioro del valor de los activos fijos.....                                  | 5 |
| 3.10. Deterioro del valor de los activos financieros.....                           | 5 |
| 3.11. Arrendamientos.....                                                           | 5 |
| 3.12. Inventarios.....                                                              | 5 |
| 3.13. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....                          | 5 |
| 3.14. Cuentas de Préstamos y Anticipos a Empleados.....                             | 5 |
| 3.15. Cuentas comerciales por pagar.....                                            | 5 |
| 3.16. Sobregiros y préstamos bancarios.....                                         | 5 |
| 3.17. Beneficios a los empleados: Jubilación Patronal.....                          | 6 |
| 4. RESTRICCIÓN AL PAGO DE DIVIDENDOS.....                                           | 6 |
| 5. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....                                           | 6 |
| 6. OTROS INGRESOS.....                                                              | 6 |
| 7. RENTA ANTES DEL IMPUESTO.....                                                    | 7 |
| 8. DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y GASTO DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES..... | 7 |
| 9. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....                             | 8 |



|     |                                                                      |    |
|-----|----------------------------------------------------------------------|----|
| 10. | INVENTARIOS .....                                                    | 9  |
| 11. | CUENTAS RELACIONADAS .....                                           | 9  |
| 12. | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....                                    | 9  |
| 13. | ACTIVOS INTANGIBLES PROGRAMAS INFORMÁTICOS .....                     | 10 |
| 14. | IMPUESTOS DIFERIDOS.....                                             | 10 |
| 15. | SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS.....                                | 11 |
| 16. | CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.....                                   | 11 |
| 17. | OBLIGACIONES A LARGO PLAZO.....                                      | 11 |
| 18. | OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: JUBILACIÓN PATRONAL ..... | 11 |
| 19. | OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS.....                     | 12 |
| 20. | COMPROMISOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS.....                       | 12 |
| 21. | CAPITAL EN ACCIONES.....                                             | 12 |
| 22. | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....                            | 12 |



## IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CÍA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL.

- IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CÍA. LTDA. es una Compañía constituida y radicada en la ciudad de Quito-Ecuador, con domicilio tributario en este país: Ciudadela Matilde Álvarez S/N y calle E2C Quito-Ecuador. Se cuenta con sucursales en la ciudad de Guayaquil y en la ciudad de Cuenca (está sucursal empezó sus actividades el 1ro de enero del 2015; anteriormente se contaba con una sucursal en la ciudad de Ambato, pero esta fue cerrada durante el año 2014). El principal accionista de la Compañía es la sociedad MUNDO FERRETERO SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL. La principal actividad de la compañía es la comercialización de productos de ferretería nacionales e importados.

#### 2. BASES DE ELABORACIÓN.

- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares de Estados Unidos (USD), moneda circulante en Ecuador. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen a partir de la nota 4.

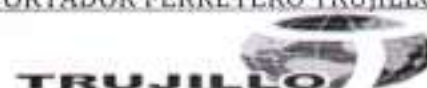
#### 3. POLÍTICAS CONTABLES.

##### 3.1. Partes Relacionadas.

- Los estados financieros corresponden al ejercicio contable de la Compañía y presentan información correspondiente solamente a esta. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos con su relacionada MUNDO FERRETERO SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL, se presentan en los estados financieros.

##### 3.2. Inversiones entre asociadas.

- Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los dividendos correspondientes a los inversores relacionados se reconocerán cuando se establece el derecho a recibirlos, hasta el momento no se ha decidido el pago de dividendos a los socios.



### 3.3. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

- El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha transferido su propiedad, beneficios, costos y gastos. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de forma neta, esto es restando descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la Administración Tributaria del Ecuador.

### 3.4. Costos por préstamos.

- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. El costo del préstamo adquirido al final del año se registrará a partir de enero del siguiente año, ya que su prorrateo no es practicable para los pocos días restantes del año considerando este valor inmaterial.

### 3.5. Impuesto a la Renta Corriente.

- El gasto por impuestos a la Renta representa el valor neto del impuesto a la Renta Corriente por pagar, sin haber tenido resultados que obliguen al uso de Impuestos Diferidos. El impuesto corriente por pagar está basado en la renta fiscal del año.

### 3.6. Propiedades, planta y equipo.

- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

| Activo Fijo:            | Valor Legal a Depreciar: |
|-------------------------|--------------------------|
| Edificios.              | 5%                       |
| Equipos de Oficina.     | 10%                      |
| Muebles y Enseres.      | 10%                      |
| Vehículos.              | 20%                      |
| Equipos de Computación. | 33%                      |

- No se evidencia ningún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo. El principal rubro de nuestros activos está compuesto por la flota de vehículos empleados para la distribución en ventas.

### 3.7. Construcciones en Curso.

- Las partidas que forman parte de esta cuenta de Construcciones en Curso serán trasladadas como parte del activo Edificio o Instalaciones en el momento en que esta construcción se haya concluido y el bien esté listo para su uso.

### 3.8. Activos intangibles.

- Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres años empleando el método lineal.



3.9. Deterioro del valor de los activos fijos.

- La principal partida de activos fijos en Importador Ferretero corresponde a la Flota de vehículos la cual no presenta evidencia de cambio en los valores y costos registrados en la contabilidad. Los demás activos fijos representan un porcentaje muy bajo considerando escasa materialidad en su análisis.

3.10. Deterioro del valor de los activos financieros.

- Las políticas comerciales en la compañía ayudan a tener una cartera sana, lo cual hace que el deterioro en nuestros activos financieros sea mínimo, de esta manera el deterioro considerado para provisionar corresponde al 1% del total de la cartera vencida al final del período.

3.11. Arrendamientos.

- Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Por el momento en la Compañía no se emplea el uso de arrendamientos financieros. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

3.12. Inventarios.

- Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. Los inventarios en la Compañía tienen una alta rotación lo que evita una diferencia entre el costo de adquisición y el valor neto realizable. El costo se calcula aplicando el método PROMEDIO PONDERADO de forma automática por el sistema contable.

3.13. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

3.14. Cuentas de Préstamos y Anticipos a Empleados.

- Las cuentas por cobrar a empleados se registran en una cuenta contable individual que se crea para cada empleado.

3.15. Cuentas comerciales por pagar.

- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.16. Sobregiros y préstamos bancarios.

- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.



### 3.17. Beneficios a los empleados: Jubilación Patronal.

- El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social del Ecuador para Jubilación Patronal. La provisión sobre esta partida se realiza con el Estudio Actuarial realizado por el actuario correspondiente.

### 4. RESTRICCIÓN AL PAGO DE DIVIDENDOS.

- Los dividendos no podrán pagarse mientras signifique una disminución de nuestro flujo y liquidez.

### 5. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

- Los ingresos de actividades ordinarias están constituidos de la siguiente manera:

|                                     |                       |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL DE INGRESOS ORDINARIOS</b> | <b>-56.657.809,70</b> | <b>-57.082.833,28</b> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|

#### VENTAS LOCALES DE BIENES GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE IVA 0%

| <b>CODIGO</b>   | <b>CUENTA</b>          | <b>AÑO 2016</b>       | <b>AÑO 2015</b>       |
|-----------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 4111101         | VENTA NETA 12 % UIO    | -32.889.222,72        | -36.160.826,03        |
| 4111110         | VENTA NETA 12 % GYE    | -15.435.217,91        | -12.865.173,13        |
| 4111130         | VENTA NETA 12 % CUE    | -7.550.226,09         | -7.088.111,86         |
| 4124104         | VENTA DE ACTIVOS FIJOS |                       | -56.250,00            |
| <b>a) TOTAL</b> |                        | <b>-55.874.666,72</b> | <b>-56.170.361,02</b> |

#### VENTAS LOCALES DE BIENES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA

| <b>CODIGO</b>   | <b>CUENTA</b>      | <b>AÑO 2016</b>    | <b>AÑO 2015</b>    |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 4111102         | VENTA NETA 0 % UIO | -616.131,44        | -711.471,39        |
| 4111111         | VENTA NETA 0 % GYE | -97.717,85         | -100.064,40        |
| 4111131         | VENTA NETA 0 % CUE | -69.293,69         | -100.936,47        |
| <b>b) TOTAL</b> |                    | <b>-783.142,98</b> | <b>-912.472,26</b> |

- Si bien las cuentas contables se mantienen con el nombre de "Venta Neta 12%", se debe considerar que de enero a mayo estuvo vigente la tarifa 12% de Iva y de junio a diciembre estuvo vigente la tarifa 14% de IVA, las ventas se hallan consolidadas en una misma cuenta contable.

### 6. OTROS INGRESOS.

- El total por Otros Ingresos están constituidos por las partidas que se detallan a continuación:

#### OTROS INGRESOS

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA</b>               | <b>AÑO 2016</b>    | <b>AÑO 2015</b>    |
|---------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 4123101       | RENDIMIENTOS FINANCIEROS    | -32.867,26         | -21.635,88         |
| 4124101       | OTROS INGRESOS              | -148.532,91        | -106.851,41        |
| 4124104       | INTERES FACTURAS CLIENTES   | -20.576,41         | -36.758,67         |
| 4124105       | SOBRANTES FACTURAS CLIENTES | 438,04             | -1.087,62          |
| 4124110       | DESCUENTOS EN IMPORTACIONES | -131.088,18        |                    |
| <b>TOTAL</b>  |                             | <b>-333.502,80</b> | <b>-166.333,58</b> |



- Los rendimientos financieros a los que se hace referencia son resultados de las inversiones sweep overnight en las que el banco nos pide prestado cierta cantidad de dinero en la noche y nos devuelve en la mañana más ciertos intereses.
- El 62% de la cuenta "4124101 OTROS INGRESOS" corresponde a la reclasificación del pasivo "provisión vacaciones por pagar a empleados" este valor fue reconocido como ingreso por disposición de la Gerencia. El 28% de la misma cuenta corresponde a depósitos realizados por clientes con una antigüedad mayor a un año y que no han sido identificados, por lo que al cierre del ejercicio fiscal 2016 han sido reconocidos como otros ingresos.
- La cuenta "4124110 DESCUENTOS EN IMPORTACIONES" corresponde a notas de crédito emitidas por proveedores del exterior resultado de inconsistencias o de mercadería en mal estado que se detectan una vez que se verifican los contenedores. Estos valores no pueden ser afectados al costo del inventario ya que son negociaciones que se cierran después de liquidada la importación.

## 7. RENTA ANTES DEL IMPUESTO.

- No existen partidas adicionales o diferentes a los ingresos, costos y gastos utilizados para determinar la Utilidad de ejercicio antes del impuesto a la renta:

|                       | <u>AÑO 2016</u>     | <u>AÑO 2015</u>     |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| INGRESOS              | 56.991.312,50       | 57.249.166,86       |
| COSTO DE VENTAS       | -48.380.004,33      | -47.198.664,83      |
| GASTOS                | -5.285.430,25       | -5.272.355,09       |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b> | <b>3.325.877,92</b> | <b>4.778.146,94</b> |

## 8. DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y GASTO DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.

|                                    | <u>AÑO 2016</u>     | <u>AÑO 2015</u>     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>              | <b>3.325.877,92</b> | <b>4.778.146,94</b> |
| (-) PARTICIPACION 15%              | -498.881,69         | -716.722,04         |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES           | 361.842,61          | 291.278,79          |
| <b>BASE IMPONIBLE</b>              | <b>3.188.838,84</b> | <b>4.352.703,69</b> |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA 25%-22%</b> | <b>701.544,55</b>   | <b>1.088.175,92</b> |
| IMPUESTO MINIMO                    | 408.233,40          | 331.220,16          |
| <b>IMPUESTO A PAGAR</b>            | <b>701.544,55</b>   | <b>1.088.175,92</b> |



- NOTA: La base imponible del impuesto a la renta bajo la legislación tributaria ecuatoriana se determina de la Utilidad Bruta del ejercicio antes de impuestos, disminuyendo el 15% por gasto de Participación a Trabajadores determinada en el Código de Trabajo, e incrementando los valores por gastos no deducibles que se hayan generado en el ejercicio contable. Adicional establece que el impuesto a pagar será el mayor al comparar el impuesto mínimo y el impuesto generado, en el caso de Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda. El valor a pagar corresponde al Impuesto Generado.
- El porcentaje de impuesto a la Renta determinado para las sociedades en el Ecuador es del 22% para el año informado. Para el año 2015 La compañía realizó su declaración original de impuesto a la renta con el porcentaje antes mencionado, sin embargo de acuerdo a notificación electrónica No. DZ9-GTROPEC16-00009560-M realizada por la entidad de Control del Servicio de Rentas Internas, solicita a la compañía que realice una declaración sustitutiva de impuesto a la renta del año 2015, aplicando el porcentaje del 25%, por no haber presentado dentro del plazo establecido el Anexo de Accionistas, Participes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores (APS) que según el inciso del artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno dispone.

## 9. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

- La descripción de la cuenta según NIIF es:

| <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>                  | <u>AÑO 2016</u>      | <u>AÑO 2015</u>      |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>DETALLE</u>                              | <u>VALOR USD</u>     | <u>VALOR USD</u>     |
| Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados | 10.219.623,95        | 9.283.213,14         |
| Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados    | 2.256.958,21         | 2.214.211,92         |
| Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas    | 239.551,04           | 248.909,99           |
| Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas       | 658.552,71           | 623.045,09           |
| Anticipos Proveedores                       | 137.450,42           | 126.519,81           |
| <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>            | <b>13.512.136,33</b> | <b>12.495.899,95</b> |
| <u>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u>        | <u>AÑO 2016</u>      | <u>AÑO 2015</u>      |
| <u>DETALLE</u>                              | <u>VALOR USD</u>     | <u>VALOR USD</u>     |
| Provisión Cuentas Incobrables               | -629.317,38          | -529.245,32          |
| <b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>  | <b>-629.317,38</b>   | <b>-529.245,32</b>   |

- En los valores de Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas constan los valores de Préstamos y Anticipos a Personal, Anticipos a Proveedores y otras cuentas no comerciales.
- La provisión de cuentas incobrables en el presente año tuvo un incremento neto de \$100.072,06 el cual está dentro de lo establecido legalmente en el artículo 10 de la L.O.R.T.I., que permite el 1% de la cartera o créditos concedido.



## 10. INVENTARIOS.

- La cuenta de inventarios está conformada por mercaderías en nuestras bodegas listas para comercializar y mercaderías por importaciones en tránsito. Esta partida de importaciones de mercadería posee subcuentas donde cada una refleja los pedidos que están en tránsito, es decir se detalla una a una cada importación en tránsito.

| INV. PROD. TERMINADO Y MERCAD. EN ALMACEN |                       |                     |                     |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>CODIGO</u>                             | <u>CUENTA</u>         | <u>AÑO 2016</u>     | <u>AÑO 2015</u>     |
| 11341                                     | INVENTARIO MERCADERIA | 1.924.064,32        | 5.969.482,57        |
|                                           | <b>TOTAL</b>          | <b>1.924.064,32</b> | <b>5.969.482,57</b> |

| MERCADERÍAS EN TRÁNSITO |                         |                     |                     |
|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>CODIGO</u>           | <u>CUENTA</u>           | <u>AÑO 2016</u>     | <u>AÑO 2015</u>     |
| 11381                   | MERCADERÍAS EN TRÁNSITO | 2.186.849,97        | 1.794.338,18        |
|                         | <b>TOTAL</b>            | <b>2.186.849,97</b> | <b>1.794.338,18</b> |

## 11. CUENTAS RELACIONADAS.

- El socio mayoritario de Importador Ferretero Trujillo es la Sociedad MUNDO FERRETERO, de quien se cuenta con la participación del 98% del capital social.

| <u>CODIGO</u> | <u>CUENTA</u>                  | <u>AÑO 2016</u> | <u>AÑO 2015</u> |
|---------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| 2115107       | CUENTAS POR PAGAR MUNDO FERRET | -83.147,88      | -72.896,59      |

| <u>CODIGO</u> | <u>CUENTA</u>                  | <u>AÑO 2016</u> | <u>AÑO 2015</u> |
|---------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1124518       | CUENTAS POR COBRAR MUNDO FERRE | 570.686,11      | 503.653,19      |

## 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| <u>CODIGO</u> | <u>DETALLE</u> | <u>AÑO 2016</u> | <u>AÑO 2015</u> |
|---------------|----------------|-----------------|-----------------|
|---------------|----------------|-----------------|-----------------|



|                                               |                                                       |                     |                     |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 12111                                         | Terrenos                                              | 323.500,00          | 323.500,00          |
| 12121                                         | Edificios                                             | 1.164.135,29        | 1.164.135,29        |
| 12191                                         | Construcción en Curso                                 | 1.357.194,80        | 629.584,00          |
| 1213102                                       | Muebles y Enseres                                     | 128.506,75          | 120.188,96          |
| 1213103                                       | Equipo de Oficina                                     | 8.089,28            | 8.089,28            |
| 12141                                         | Equipo de Computación                                 | 68.996,03           | 57.719,85           |
| 12151                                         | Vehículos y Equipos de Transportes                    | 706.955,20          | 650.854,48          |
| <b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b> |                                                       | <b>3.757.377,35</b> | <b>2.954.071,86</b> |
| 1217                                          | (-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y equipo | -841.552,53         | -668.435,30         |
| <b>Total Depreciación Acumulada</b>           |                                                       | <b>-841.552,53</b>  | <b>-668.435,30</b>  |
| <b>121</b>                                    | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>               | <b>2.915.824,82</b> | <b>2.285.636,56</b> |

- Tenemos un saldo representativo en construcciones en curso y corresponde a las instalaciones de la localidad de Cuenca las cuales serán activadas una vez que estén terminadas.

### 13. ACTIVOS INTANGIBLES PROGRAMAS INFORMÁTICOS.

| EQUIPO DE COMPUTACIÓN |                                     |                   |                  |
|-----------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|
|                       | CUENTA                              | AÑO 2016          | AÑO 2015         |
| 1221103               | Software                            | 30.053,05         | 18.760,50        |
| 1221                  | <b>TOTAL</b>                        | <b>30.053,05</b>  | <b>18.760,50</b> |
| 1222103               | (-) Amortización Intangible         | -15.272,51        | -8.076,96        |
| 1222                  | <b>Total Amortización Acumulada</b> | <b>-15.272,51</b> | <b>-8.076,96</b> |
| 122                   | <b>ACTIVO INTANGIBLE (neto)</b>     | <b>14.780,54</b>  | <b>10.683,54</b> |

- El valor de la partida de Software aumenta a raíz de la adquisición de un sistema especializado para el registro y control de Nómina.
- La presente cuenta fue mal creada desde el año 2013, para el año 2016 se realiza la reclasificación de la cuenta hacia equipos de Computación y software para que la misma evidencie efectivamente su respectiva depreciación.

### 14. IMPUESTOS DIFERIDOS.

- El ejercicio contable del período informado no evidencio motivos para la generación de diferencias temporarias para aplicar impuestos Diferidos.



## 15. SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS.

| <u>CODIGO</u> | <u>CUENTA</u>                | <u>AÑO 2016</u> | <u>AÑO 2015</u> |
|---------------|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 2113101       | SOBREGIRO OCASIONAL LOCAL CP | -99.353,61      | -77.513,56      |

- En el periodo informado la compañía no mantuvo deudas con instituciones financieras, los saldos presentados como Sobregiros Ocasionales corresponden a los cheques emitidos que aún no han sido entregados a nuestros Proveedores.

## 16. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.

| <u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u> |                                             |                      |                      |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>CODIGO</u>                         | <u>CUENTA</u>                               | <u>AÑO 2016</u>      | <u>AÑO 2015</u>      |
| 21111                                 | Proveedores Locales                         | -3.234.138,96        | -4.131.481,76        |
| 21121                                 | Proveedores del Exterior                    | -1.276.583,28        | -609.941,74          |
| 211                                   | <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>-4.510.722,24</b> | <b>-4.741.423,50</b> |

- El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 4.510.722,24

## 17. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO.

| <u>OBLIGACIONES A LARGO PLAZO</u> |                                |                 |                 |
|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>CODIGO</u>                     | <u>CUENTA</u>                  | <u>AÑO 2016</u> | <u>AÑO 2015</u> |
| 2115101                           | CUENTAS POR PAGAR JORGE TRUJIL | -6.177.742,05   | -6.187.265,24   |

- Durante el periodo 2016 esta cuenta tuvo una mínima variación.

## 18. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: JUBILACIÓN PATRONAL.

| <u>JUBILACIÓN PATRONAL</u> |                     |                   |                   |
|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <u>CODIGO</u>              | <u>CUENTA</u>       | <u>AÑO 2016</u>   | <u>AÑO 2015</u>   |
| 2119112                    | JUBILACIÓN PATRONAL | -88.609,88        | -83.676,74        |
|                            | <b>TOTAL</b>        | <b>-88.609,88</b> | <b>-83.676,74</b> |



- El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social del Ecuador para Jubilación Patronal. La provisión sobre esta partida se realiza con el Estudio Actuarial realizado por el actuario correspondiente.

## 19.OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS.

- La compañía no mantiene obligaciones por arrendamientos financieros.

## 20.COMPROMISOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS.

| ARRIENDOS OPERATIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO |                                |                 |                 |
|---------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>CODIGO</u>                               | <u>CUENTA</u>                  | <u>AÑO 2016</u> | <u>AÑO 2015</u> |
| 1416105                                     | ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPA | 0,00            | 8.274,00        |
|                                             | <b>TOTAL CASILLA</b>           | <b>0,00</b>     | <b>8.274,00</b> |

- Para el año 2015 la compañía arrienda en la ciudad de Cuenca oficinas para el uso administrativo y bodegas para los inventarios de mercadería. Para el año 2016 esta cuenta queda en cero.

## 21.CAPITAL EN ACCIONES

- Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2016 de \$ 1.000 comprenden 1.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1,00; completamente emitidas, pagadas y en circulación.

## 22.EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

- El valor del efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 4.931.593,10

| <u>CODIGO</u> | <u>CUENTA</u>                  | <u>AÑO 2016</u>  | <u>AÑO 2015</u>  |
|---------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| 11111         | CAJA                           | 21.125,50        | 60.844,73        |
|               | <b>Subtotal Caja</b>           | <b>21.125,50</b> | <b>60.844,73</b> |
| 1111202       | BANCO PICHINCHA 3213396404 UIO |                  |                  |
| 1111203       | BANCO PICHINCHA 2100090565 CUE | 101.587,13       | 45.010,41        |
| 1111207       | BANCO PICHINCHA 3476330504 GYE | 112.381,48       | 67.094,43        |
| 1111208       | BANCO PRODUB 2005186567 AMB    | 13.366,06        | 11.575,67        |
| 1111210       | BANCO INTERN. CUE 0500617412   | 1.095.764,02     | 189.581,05       |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016 IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO



|            |                                         |                     |                   |
|------------|-----------------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1112102    | ACT.FIN.INVERSIONES CP Póliza a 90 días | 3.587.368,91        | 341.482,59        |
|            | <b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>    | <b>4.910.467,60</b> | <b>654.744,15</b> |
| <b>111</b> | <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>    | <b>4.931.593,10</b> | <b>715.588,88</b> |

Karina Natalia Proaño Vizcaíno  
**RUC 1714349865001**  
**Contador General.**

Jorge Wilfrido Trujillo Flores  
**C.I. 1705139564**  
**Gerente General.**