

**IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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,

CPA. LIC.PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

**IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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 2015, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2015, 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 2015

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 \$ 2'973.248,98, 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.

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

**IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Partes Relacionadas

Los estados financieros corresponden al ejercicio contable de la Compañía y presentan información 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.

Inversiones entre Asociadas

Las inversiones entre asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los dividendos correspondientes a las inversiones relacionadas se reconocerán cuando se contabilice el derecho a recibirlos, hasta el momento no se ha recibido el pago de dividendos a los socios.

Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de las 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 por cuenta de la Administración Tributaria del Ecuador.

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.

Impuesto a la Renta Corriente

El gasto por impuesto a la renta representa el valor neto del impuesto a la renta corriente por pagar, se haber tenido resultados que obliguen al uso de impuestos diferidos. El impuesto fiscal corriente por pagar está basado en la renta fiscal del año.

IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Propiedad Planta y Equipo

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 %

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.

Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada de tres años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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.

**IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Deterioro del valor de los activos financieros

Las políticas comerciales en la compañía ayudan a tener una carrera 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 periodo.

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 financieros se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se expresan al costo menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y 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 de forma automática por el sistema contable.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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-.

**IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Cuentas de préstamos y anticipos a empleados

La cuenta por cobrar a empleados se registra en una cuenta contable individual que se crea para cada empleado.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones pasadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

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.

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 efectuado por el actuario correspondiente.

Restricción de pagos de dividendos

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

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2015	2014
Caja	60.844.73	10.600
Bancos	<u>654.744.15</u>	<u>-154.090</u>
TOTAL	715.588.88	-143.490

**IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2015 está formado por valores que corresponden a:

	2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes	9'301.364,94	10'013.413
-Provisión para Cuentas Incobrables	<u>- 529.245,32</u>	<u>-439.801</u>
TOTAL	8'772.119.62	9'573.612

Corresponde los valores a cobrar a los Clientes que quedaron pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2015.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2015 está formado por valores que corresponden a:

Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	2'214.211.92
--	--------------

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2015 está formado por valores que corresponden a:

	2015	2014
Otras cuentas por Cobrar	<u>974.506,09</u>	<u>612.257</u>
TOTAL	974.506,09	612.257

NOTA 8.- CREDITO TRIBUTARIO

El saldo al 31 de diciembre de 2015 está formado por valores que corresponden a:

**IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	2015	2014
Crédito Tributario IVA	224.032.12	126.235
Crédito Tributario Renta	<u>362.099.78</u>	<u>430.076</u>
TOTAL	586.131.90	556.311

NOTA 9.- INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios es como sigue:

	2015	2014
Inventario de Mercaderías	5'969.482.57	358.598
Importaciones en Tránsito	<u>1'794.338.18</u>	<u>2'903.297</u>
TOTAL	7'763.820.75	3'261.895

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 Ferrería, 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 realizó la constatación física de los inventarios, la auditoría participó como observadores de la misma.

NOTA 10.- ACTIVOS FIJOS

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Terrenos	323.500.00	315.000
Construcciones en Curso	629.584.00	262.908

IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	2015	2014
Edificios e Instalaciones	1'164.135.29	901.227
Maquinarias Muebles Enseres	128.278.24	114.683
Equipo de Cómputo	57.719.85	100.063
Vehículos	650.854.48	589.875
-Depreciación Acumulada	<u>-668.435.30</u>	<u>-495.882</u>
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	2'285.636.56	1'787.874

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.- ACTIVO FIJO INTANGIBLE

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

Marcas Patentes, Derechos de Llave	18.760.50
-Amortización Acumulada	<u>- 8.076.96</u>
TOTAL	10.683.54

NOTA 12.- OTROS ACTIVOS

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

Cuentas por Pagar Saavedra	12.129.36
Gastos Anticipados	<u>21.441.38</u>
TOTAL	33.570.74

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015	2014
Proveedores Locales	4'125.630.69	2'005.187
Proveedores del Exterior	<u>609.941.74</u>	<u>681.257</u>
TOTAL	4'735.572.43	2'686.444

Corresponden a valores que se encuentran pendientes de cancelar al cierre del ejercicio económico del año 2015.

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Sr. Jorge Trujillo	<u>6'366.459.20</u>	<u>10'208.088</u>
TOTAL	6'366.459.20	10'208.088

Corresponden a cuentas pendientes de pago al socio principal de la Compañía, estos valores son registrados contablemente en la cuenta denominada Cuentas por Pagar Socios Matriz.

NOTA 15.- OBLIGACIONES FISCALES

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Obligaciones Fiscales	<u>1'206.710.38</u>	<u>267.626</u>
TOTAL	1'206.710.38	267.626

Constituyen las obligaciones pendientes con el Servicio de Rentas Internas

IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 16.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS Y EL IESS

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Obligaciones IESS	62.131.23	89.947
Obligaciones con Empleados	<u>1'113.628.01</u>	<u>506.495</u>
TOTAL	1'171.759.24	596.442

NOTA 17.- OTROS PASIVOS

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015
Provisiones a Corto Plazo	11.985.57
Préstamos Por Pagar	<u>290.000.00</u>
TOTAL	301.985.57

NOTA 18.- PASIVO DIFERIDO ANTICIPO CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Anticipo Clientes	<u>54.925.20</u>	<u>109.954</u>
TOTAL	54.925.20	109.954

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

**IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 19.- PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Capital Social	1.000.00	1.000.00
Reserva Legal	2.196.85	2.197.00
Reserva de Capital	2.196.85	2.197.00
Utilidades no Distribuidas	6'364.518.74	208.017.00
Utilidad Neta del Periodo	<u>2'973.248.98</u>	<u>3'371.633.00</u>
TOTAL	9'343.161.42	3'585.044.00

NOTA 20.- INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Ventas	<u>57'082.833.28</u>	<u>52'455.983</u>
TOTAL	57'082.833.28	52'455.983

NOTA 21.- 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 22.- 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 25% sobre las utilidades tributables, en caso de no presentar el Anexo indicado.

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

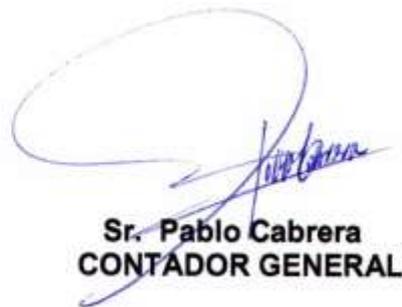
**IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 23.- 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 2015 y la fecha del informe del Auditor Independiente el 22 de septiembre de 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



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



**Sr. Pablo Cabrera
CONTADOR GENERAL**

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

**IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

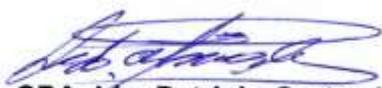
Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2015, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia 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.

Debo manifestar que no es aplicable a la Compañía ya que 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, 22 de septiembre de 2016



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