Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017

1. Descripción del Negocio y Entorno Económico

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda., es una compañía de responsabilidad limitada, de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio en el Distrito Metropolitano de Quito, fue legalmente constituida en Ecuador con fecha 25 de marzo de 2004 mediante número Resolución RM-1057 la cual fue inscrita en el Registro Mercantil el 27 de abril de 2004. El objetivo principal de la Compañía, es la importación, exportación, prestación de servicios y comercialización de todos los productos o insumos afines con la actividad ferretera y vehículos motorizados en general; todos aquellos productos e insumos y afines con la actividad de línea blanca y artículos del hogar en general; además de los 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.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía para la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación y han sido aplicadas consistentemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Preparación de los estados financieros

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

b) Nuevos pronunciamientos contables

Al 31 de diciembre de 2017, se han publicado nuevas enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NEC 7	Las entidades deberán explicar los cambios en sus pasivos derivados de las actividades de financiación	1 de enero 2017
NEC 12	Las emendas aclaran la contabilización del impuesto diferido cuando un activo se mide a su valor razonable y ese valor razonable está por debajo de la base imponible del activo.	1 de enero 2017
NEC 28	Emendas con respecto a la medición de una asociada o una empresa conjunta a valor razonable efectiva.	1 de enero 2018
NEC 40	Emendas referentes a transferencias de propiedades de inversión.	1 de enero 2018
NIIF 1	Emendas con respecto a la supresión de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIIF 7, la NEC 39 y la NIIF 41.	1 de enero 2018
NIIF 2	Las emendas aclaran como contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basadas en acciones.	1 de enero 2018
NIIF 4	Las emendas a la NIIF 4 "Contratos de seguros" relativos a la aplicación de la NIIF 9 (Instrumentos financieros).	1 de enero 2018
NIIF 9	Publicación de la norma "Instrumentos financieros", versión completa.	1 de enero 2018
NIIF 12	Emendas con respecto a la clasificación de la norma	1 de enero 2017
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes". Esta Norma reemplazará a la NEC 11 y B.	1 de enero 2018
IFRIC 22	Este IFRIC trata transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones en las que existe una contraprestación denominada o basada en una moneda extranjera.	1 de enero 2018
NIIF 16	Emendas relacionadas con la contabilidad de los arrendatarios y el reconocimiento de pasivos y los arrendamientos en el balance general. La norma elimina la distinción actual entre los arrendamientos operativos y financieros.	1 de enero 2019

La Administración estima que la adopción de las nuevas emiendas a la NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas no generarán un impacto significativo en los estados financieros en el año de su aplicación.

c) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de medición, de curso legal y unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo del 2000.

d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo considera como equivalentes de efectivo los saldos de efectivo en caja, bancos y las inversiones financieras temporales menores a 30 días.

e) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, se componen de valores a recuperar por ingresos provenientes de la facturación emitida por la venta de productos comercializados por la Compañía, las que tienen un vencimiento de hasta 30 días plazo, son reconocidas y registradas al monto facturado, no generan intereses. La recuperación de estos activos financieros es analizada anualmente y su provisión de incobrabilidad es de conformidad a lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).

f) Empresas relacionadas activas y pasivas

Corresponden a cuentas pendientes tanto de cobro como de pago que se generan por la prestación de servicios de acuerdo a convenios establecidos para este efecto. Este tipo de transacciones no generan intereses ni tiempo definido para su pago o cobro.

g) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas y registradas inicialmente por su valor neto razonable.

h) Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

El costo de los inventarios de mercaderías comprende los costos de compra/importación y otros costos directos tales como los impuestos no recuperables (aranceles de importación e impuesto a la salida de divisas), deducidos los descuentos en compras.

El saldo del rubro no debería exceder el valor de mercado de los inventarios, sin embargo, esto no pudo ser establecido debido a que la Empresa no tiene como política la toma de inventarios de fin año, los mismos son realizados esporádicamente a nivel de bodega para determinar existencia más no valoración y/o estado del inventario. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el costo promedio ponderado.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la compra o importación.

i) Propiedad, Planta y Equipo

Los activos fijos se presentan al costo histórico menos la depreciación acumulada y al valor de realización comercial, establecido en las valuaciones municipales de predios vigentes. Las provisiones por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta. Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil establecida en las disposiciones tributarias de la LORTI y el R-LORTI de los bienes como sigue:

	<u>Años</u>
Edificios y construcciones	20
Maquinaria, equipo, herramientas, instalaciones, Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3

j) Activos Intangibles

Son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan 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.

k) Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos o gastos deducibles. El pasivo por concepto de impuesto se calcula de acuerdo a lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La Compañía para el 2017 reconoció el 22% de impuesto a la renta sobre la determinación de su base imponible, tomando en consideración como base imponible los ingresos tributables, constituidos por las ventas facturadas y demás ingresos generados menos los costos y gastos deducibles por las operaciones habituales.

Impuesto Diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente por todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activos por impuestos diferidos, por causa de las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

l) Participación de los trabajadores en las utilidades

La Compañía cuenta con trabajadores en relación de dependencia y realiza la provisión directa del 15% de participación a los trabajadores de las utilidades de la Compañía.

m) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

n) Instrumentos financieros

Son reconocidos los préstamos y las partidas por cobrar en la fecha en que se originan, todos los instrumentos financieros, se reconoce inicialmente a la fecha de transición en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales.

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

La Compañía da de baja un instrumento financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los instrumentos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Compañía tiene cuentas por cobrar y pagar que representan instrumentos financieros no derivados.

Los instrumentos financieros no derivados se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos pérdidas por deterioro. La compañía no ejecuta la medición de los presentes instrumentos financieros.

Administración de riesgos financieros

La Compañía está expuesta al riesgo de liquidez derivados del uso de instrumentos financieros.

Esta nota presenta información sobre la exposición de la Compañía a este riesgo, los objetivos, las políticas y los procesos para medir y administrar de la Compañía. Las revelaciones cuantitativas se incluyen en las notas a los estados financieros.

Estructura de la administración de riesgo

La Gerencia es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía. La Gerencia es responsable por el desarrollo y el monitoreo de las políticas de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo son establecidas para identificar y analizar los riesgos que enfrenta una Compañía, establece los límites y controles de riesgo apropiados y monitorear esos riesgos y el cumplimiento por parte de la Compañía con esos límites. Las políticas y los sistemas de administración de riesgo deben ser revisadas regularmente para reflejar los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía. Por medio de capacitación, normas y procedimientos administrativos, la Compañía debe crear un ambiente de control disciplinado y constructivo. Estas políticas por parte de la compañía no se están llevando acabo.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones financieras conforme venzan. La Gerencia estima que el riesgo de liquidez es manejable a los porcentajes normalizados por la Entidad Reguladora; y son llevados al 1% anual con un acumulable máximo del 10% del valor de la cartera.

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

o) Ingresos por venta

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar. El ingreso por la prestación de servicios es reconocido en el estado de resultados en base a la facturación emitida durante el período. Ningún ingreso es reconocido si existe una incertidumbre significativa al cierre del período relativa a la recuperación de la consideración adeudada o de los costos asociados al servicio.

p) Transacciones en Monedas Extranjeras

Las transacciones en monedas extranjeras (monedas diferentes al dólar de los Estados Unidos de América) se registran en dólares a la tasa de cambio en efecto a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se expresan en dólares a la tasa de cambio en efecto a la fecha del balance general.

La utilidad o pérdida en cambio resultante del ajuste contable de los activos y pasivos en moneda extranjera a tasas de cambio vigentes se llevan a resultados en el período en el cual varían las tasas de cambio que las originan.

q) Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

De acuerdo con las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 de septiembre 4 de 2006 y No. 08.GDSC.010, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008, relacionadas con la adopción y cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); a partir del ejercicio económico del 2012 la Compañía debió emitir sus estados financieros de acuerdo con las NIIF emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB); siendo el 1 de enero del 2011 la fecha inicial del período de transición.

Conforme a estas resoluciones, hasta el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Desde enero de 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

Conforme a lo indicado, la Compañía definió su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de la primera aplicación el 1 de enero de 2011.

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición del saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 23017 y 2016, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja Chica:		
Quito	1.200	18.626
Guayaquil	3.500	3.500
Cuenca	1.000	1.000
Manta	1.000	1.000
Ventas Caja Efectivo	(8.459)	19.224
Inversiones:		
Inversiones Temporales	1.089.926	3.587.369
Bancos:		
Banco del Pichincha	18.875	213.969
Banco Internacional	1.013.632	1.095.764
Banco del Pacifico	976	8.526
Banco Bolivariano	1.964	1.998
Banco Produbanco	13.357	13.366
	<u>2.136.971</u>	<u>4.963.342</u>

Al 31 de diciembre de 2017, existe una inversión temporal de overnight que representan saldos que se mantienen en instituciones bancarias locales disponibles a la vista y sobre los que no existe ninguna restricción que limite su utilización. Adicionalmente, mantiene un sobregiro bancario ocasional por el valor total de \$276.158,67 compuestas por las cuentas del Banco del Pichincha de Guayaquil por \$39.792,64 y Banco del Pichincha de Quito por \$236.366,03.

4. Cuentas por cobrar - Relacionadas

Las cuentas por cobrar y pagar - Relacionadas al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, se conforma de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Relacionadas por cobrar corrientes:		
Mundo Ferretero Sociedad Civil	2.269.576	2.254.622
Isvicargo	623.619	-
Constru Home	965.107	-
Importador Ferretero Trujillo	-	2.336
	<u>3.858.302</u>	<u>2.256.958</u>

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

	2017	2016
Relacionadas por cobrar no corriente:		
Mundo Ferretero Sociedad Civil	1.091.070	-
	1.091.070	-
Relacionadas por pagar corrientes:		
Trujillo Flores Jorge Wilfrido	2.039.439	8.217.215
ISVICARGO	36.073	-
Trujillo Viviana Ernestina	-	21
Sra. Marlene	-	883
Comercial Trujillo	-	6.426
Mundo Ferretero Sociedad Civil	453	83.733
	2.075.965	8.308.278
Relacionadas por pagar no corriente:		
Trujillo Flores Jorge Wilfrido	6.398.175	-
	6.398.175	-
Total neto por pagar relacionadas	(3.524.768)	6.051.320

5. Crédito Fiscal

El saldo de las cuentas de Crédito Fiscal al 31 de Diciembre del 2017, es producto de los saldos no compensados de las Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta efectuada por los clientes, Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado de retenciones realizada por los clientes y Anticipo de Impuesto a la Renta del año; y, se encuentran conformados de los siguientes valores:

	2017	2016
Anticipo Impuesto a la Renta	-	49.424
Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta:		
Presente período	-	352.530
Crédito Tributario:		
Adquisiciones	77.271	-
Retenciones de IVA	1.883	-
	79.154	401.954

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

6. Otras cuentas por cobrar corrientes

El saldo de otras cuentas por cobrar corrientes al 31 de Diciembre del 2017, se encuentran conformados de los siguientes valores:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar empleados	83.418	207.156
Cuentas por cobrar socios	-	131.994
Varios	19.446	1.682.877
	<u>102.864</u>	<u>2.022.027</u>

7. Propiedad, planta y equipo

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
No depreciables:		
Terreno	323.500	323.500
Construcciones en curso	1.662.732	1.357.195
	<u>1.986.232</u>	<u>1.680.695</u>
Depreciables:		
Edificios e instalaciones	1.164.135	1.164.135
Muebles y enseres	139.037	128.507
Equipo de oficina	8.089	8.089
Equipo de computación y software	96.990	68.996
Vehículos equipo de transporte	405.311	706.955
Intangibles	31.080	30.053
	<u>1.844.642</u>	<u>2.106.735</u>
Menos: Depreciación acumulada	(652.169)	(856.874)
Amortización Intangible	(23.957)	-
	<u>3.154.748</u>	<u>2.930.556</u>

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

La cuenta Propiedad, planta y equipo al 31 de Diciembre del 2017, registra el siguiente movimiento:

	2017	2016
Movimiento Propiedad, planta y equipo:		
Saldo al inicio del período	3.787.431	2.972.832
Más adiciones del período	702.894	814.599
Menos baja y ventas del período	659.450	-
Saldo al final del período	3.830.875	3.787.431
Menos: Depreciación acumulada		
Saldo al inicio del período	856.875	676.513
Más adiciones del período	227.987	180.362
Menos bajas y ventas del período	408.735	-
Saldo al final del período	676.127	856.875
 Saldo neto al final de período	 3.154.748	 2.930.556

8. Proveedores

Los valores presentados en la cuenta "Proveedores" al 31 de diciembre de 2017 corresponden a los servicios prestados por las siguientes Compañías:

	2017	2016
Proveedores:		
Proveedores nacionales no relacionados:		
Ferremundo S.A	21.753	96.793
Gerardo Ortiz & Hijos Cia. Ltda.	168.134	224.385
Sika Ecuatoriana S.A.	113.404	200.756
Servidinamica	-	98.355
Pinturas Cóndor S.A.	93.414	59.363
Plásticos Rival Cía. Ltda.	560.049	190.471
Sidec	-	48.825
Adheplast S.A.	633.642	472.478
Ideal Alambrec S.A.	49.473	49.473
Cables Eléctricos Ecuatorianos	63.847	45.673
Pica-Plásticos Industriales	10.436	78.488
Conelsa Conductores Eléctricos	159.061	133.461
Acería del Ecuador C.A. Adelca	302.404	127.200
Industrial Cuerdas Andinas Ind.	-	46.299

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Proveedores (continuación)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Megaprofer S.A	18.437	64.538
Ecuacable S.A	-	30.295
Conecel S.A	62.880	72.510
Yousee AG.	354.800	354.800
Linde Ecuador S.A	96.321	68.917
Comercializadora Soldin S.A.	14.330	74.322
Maxiauto S.A	15.070	173.874
Meinforte S.A.	-	34.853
Robert Bosch S.A.	11.731	26.496
Abrodesivos del Ecuador S.A	50.640	-
Otros Proveedores	792.564	461.514
	<u>3.592.390</u>	<u>3.234.139</u>

Proveedores del exterior:

Yekalon Industry Inc.	317.324	380.527
Smart Empire Co. Ltd.	302.441	38.738
Fuzhou Power Electrical Amppli	182.990	116.968
Anda Safety Goods Industrial L	-	13.374
Kd Metals (Jingjiang) Co., Ltd	12.048	11.578
Horman Company	-	48.159
Hua An Long Industries	200.790	100.388
Tools & Construction Ilc	48.777	48.777
True Power Hardware Co., Limite	44.163	86.787
Bellota Colombia S.A. Ci	100.308	10.080
Hong Bao Co.Ltd.	481.903	425.900
Otros	716.337	-
	<u>2.407.081</u>	<u>1.281.276</u>
	<u>5.999.471</u>	<u>4.515.415</u>

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

9. Cuenta por pagar empleados

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar a empleados se encontraban compuestas de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones Empleados:		
Sueldos por pagar	303.580	159.257
15% Participación laboral	605.869	498.882
Retenciones Judiciales	-	292
Liquidaciones	3.606	1.061
Total obligaciones empleados	<u>913.055</u>	<u>659.492</u>

10. Cuenta por pagar instituciones públicas

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar a instituciones públicas se encontraban compuestas de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones con el IESS	97.771	75.965
Obligaciones fiscales, SRI:		
Impuesto a la Renta 2017	1.025.424	701.544
Impuestos por Pagar	132.934	160.510
Total obligaciones instituciones públicas	<u>1.256.129</u>	<u>938.019</u>

11. Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. Gastos administrativos y de ventas

Corresponde a los gastos incurridos por la parte administrativa y de venta de la empresa, denominados gastos operacionales, registrados al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos y Salarios	1.203.284	1.836.716
Beneficios sociales, aportes e indemnizaciones	2.135.502	770.186
Servicios profesionales	27.268	64.394
Impuestos Contribuciones y otros	137.014	70.886
Seguros y reaseguros	41.030	36.744
Mantenimiento y Reparaciones	200.296	133.679
Suministros y materiales	73.592	54.604
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	142.089	189.472
Gastos de viajes	40.966	39.290
Comisiones	255.152	388.774
Alquiler Vehículos, Movilización, Combustible y Peajes	52.379	448.809
Publicidad y Promoción	53.975	45.095
Gastos por diversos servicios	1.544.707	840.235
Arriendos	4.388	33.093
Gasto provisión cuentas incobrables	102.926	-
Otros	111.610	327.140
	<u>6.014.567</u>	<u>5.279.117</u>

13. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2016 la compañía no ha presentado la información solicitada mediante la Resolución No. SC.DSC.G.13.002 de la Superintendencia de Compañías, a través de la cual se dispone que las compañías que como parte de su giro ordinario realicen ventas a crédito, tendrán la obligación de suministrar la información sobre dichas ventas mensualmente al Registro Crediticio del Sistema Nacional del Registro de Datos Públicos, así como los reportes que se deben enviar a la Superintendencia de Compañías de conformidad con lo previsto en el "Reglamento para el Control de las Ventas a Crédito y de la Emisión de Tarjetas de Circulación Restringida".

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2016 la compañía no ha realizado el análisis sobre la aplicación o no del Anexo de operaciones con partes relacionadas o el Informe de precios de transferencia según la normativa vigente del Servicio de Rentas Internas, la cual especifica:

Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o locales (bajo ciertas condiciones) dentro de un mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o locales (bajo ciertas condiciones) dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00) deberán presentar, adicionalmente al anexo, el Informe integral de precios de transferencia.

14. Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, la Compañía pagó la tasa del 22% de impuesto a la renta; en el caso de pérdidas tributarias podrán trasladarse a ejercicios futuros y amortizarse en un período máximo de cinco años, sin exceder del 25% de las utilidades tributarias del año, cuyo beneficio no fue necesario acogerse en el presente ejercicio, por no presentar pérdidas acumuladas de años anteriores.

A la fecha de emisión de este informe las autoridades tributarias tienen pendiente de revisión las declaraciones de impuesto a la renta correspondientes a los años del 2016 al 2011.

15. Eventos Subsecuentes

A la fecha de este informe no se han presentado eventos que se conozcan, puedan afectar la marcha de la Compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

16. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros de Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido emitidos con autorización de fecha 6 de abril de 2018 por parte del Representante Legal de la Compañía y fueron puestos en consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.