

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

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 2018, 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 2018, 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>Era de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NK 7	Las entidades deben explicar los cambios en sus pasivos diferidos de las actividades de financiación.	1 de enero 2017
NK 12	Las entidades aclaran la contribución del impuesto diferido cuando un activo se mide a su valor razonable y ese valor razonable es inferior a la base imponible del activo.	1 de enero 2018
NK 28	Enmiendas con respecto a la medición de una asociada o una empresa conjunta a valor razonable efectiva.	1 de enero 2018
NK 30	Enmiendas referentes a las reservas de pérdidas de los socios.	1 de enero 2018
NIF 1	Enmiendas con respecto a la superación de las excepciones a corto plazo para los adelantados por parte de las entidades respecto a la NIIF 7, NIIF 10 y la NIIF 16.	1 de enero 2018
NIF 2	Las enmiendas aclaran cómo contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basadas en acciones.	1 de enero 2018
NIF 4	Las enmiendas a la NIIF 4 "Contratos de seguros" relativos a la aplicación de la NIIF 9 (Instrumentos financieros).	1 de enero 2018
NIF 9	Publicación de la norma "Instrumentos financieros", versión completa.	1 de enero 2018
NIF 12	Enmiendas con respecto a la clasificación de la deuda de la entidad.	1 de enero 2017
NIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta Norma reemplazará a la NK 11 y 18.	1 de enero 2018
IFRC 22	Este IFRC trata transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones en las que existe una contraprestación denominada o tasada en una moneda extranjera.	1 de enero 2018
NIF 16	Enmiendas relacionadas con la contabilidad de las asociadas y con los instrumentos de deuda de las entidades. La norma elimina la distinción de calidad entre los instrumentos operativos y financieros.	1 de enero 2019

La Administración estima que la adopción de las nuevas enmiendas 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 2018 reconoció el 25% 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 período 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 2018 y 2017, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica:		
Quito	1.200	1.200
Guayaquil	3.500	3.500
Cuenca	1.000	1.000
Manta	1.000	1.000
Ventas Caja Efectivo	9.233	(8.459)
Bancos:		
Banco del Pichincha	32.499	18.875
Banco Internacional	37.846	1.013.632
Banco del Pacífico	92.446	976
Banco Bolivariano	-	1.964
Banco Produbanco	436.796	13.357
Inversiones:		
Inversiones Temporales	503.664	1.089.926
	<u>1.119.184</u>	<u>2.136.971</u>

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantiene una inversión temporal de overnight en instituciones bancarias locales disponibles a la vista y sobre los que no existe ninguna restricción que limite su utilización. Adicionalmente, un sobregiro bancario ocasional (Ver Pasivo Corriente) por un valor total de \$684.489,89 compuestas por las cuentas del Banco del Pichincha de Guayaquil por \$78.662,56 y Banco del Pichincha de Quito por \$606.187,33.

4. Cuentas por cobrar - Relacionadas

Las cuentas por cobrar y pagar - Relacionadas al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, se conforma de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Relacionadas por cobrar corrientes:		
Accionistas:		
Mundo Ferretero Sociedad Civil	506.328	2.269.576
Trujillo Torres Viviana Ernestina	21.276	-
	<u>527.604</u>	<u>2.269.576</u>

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Cuentas por cobrar – Relacionadas (Continuación...)

	2018	2017
Otros Relacionados:		
Isvicargo	23.125	623.619
Constru Home	2.272.934	965.107
Trujillo Flores Jorge Wilfrido	9.077	-
Grupo Trujillo S.C.C.	1.067.413	-
Multicomercio Trujillo	883	-
Sarmiento Trujillo María	8349	-
Torres Fiallos Delia Fabiola	26.802	-
Trujillo Duque e Hijos. Cía. Ltda.	90.402	-
Trujillo Ferreteria	18.418	-
Importador Ferretero Trujillo	60	-
	3.517.463	1.588.726
Total Relacionadas por Cobrar Corrientes	4.045.067	3.858.302
Relacionadas por cobrar no corriente:		
Accionistas:		
Mundo Ferretero Sociedad Civil	752.518	577.518
Viviana Trujillo	85.388	86.713
	837.906	664.231
Otros Relacionados:		
Hosteria Huasipungo	44.450	44.450
Isvicargo S. A.	706.332	296.973
Construhome SCC	200.000	-
Grupo Trujillo SCC	949.453	45.458
Comercial Trujillo	39.958	39.958
Heavy Truck	812	-
Importador Ferretero Trujillo	1.227.749	-
	3.168.754	426.839
Total Relacionadas por cobrar no corriente:	4.006.660	1.091.070
Relacionadas por pagar corrientes:		
Accionistas:		
Mundo Ferretero Sociedad Civil	1.043	453
	1.043	453

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Cuentas por cobrar – Relacionadas (Continuación...)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Relacionadas:		
Trujillo Flores Jorge Wilfrido	166	2.039.439
ISVICARGO	334.422	36.073
Grupo Trujillo	17	-
Ceramic Center	352	-
Construhome	11.185	-
	<u>346.142</u>	<u>2.075.512</u>
Total Relacionadas corrientes	<u>347.185</u>	<u>2.075.965</u>
Relacionadas por pagar no corriente:		
Accionistas:		
Mundo Ferretero	85.151	-
	<u>85.151</u>	-
Otros Relacionadas:		
Trujillo Flores Jorge Wilfrido	8.217.032	6.398.175
Comercial Trujillo	6.426	-
ConstruHome	29.683	-
	<u>8.253.141</u>	<u>6.398.175</u>
Total relacionadas no corrientes	<u>8.338.292</u>	<u>6.398.175</u>
Total neto por pagar Relacionadas	<u>(633.750)</u>	<u>(3.524.768)</u>

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Crédito Fiscal

El saldo de las cuentas de Crédito Fiscal al 31 de Diciembre del 2018, considerar que los saldos fueron compensados de las Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta efectuada por los clientes por un valor de US \$ 373.954,77 y Anticipo de Impuesto a la Renta del año por un valor de US \$ 89.183,99, y los valores no compensados del Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado de compras y de retenciones realizada por los clientes; se encuentran conformados de los siguientes valores:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta:		
Presente período	-	-
Crédito Tributario:		
Adquisiciones	89.409	77.271
Retenciones de IVA	3.864	1.883
	<u>93.273</u>	<u>79.154</u>

6. Otras cuentas por cobrar corrientes

El saldo de otras cuentas por cobrar corrientes al 31 de Diciembre del 2018, se encuentran conformados de los siguientes valores:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar empleados	69.609	83.418
Varios	16.051	19.446
	<u>85.660</u>	<u>102.864</u>

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

7. Propiedad, planta y equipo

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

	2018	2017
No depreciables:		
Terreno	323.500	323.500
Construcciones en curso	1.800.312	1.662.732
	2.123.812	1.986.232
Depreciables:		
Edificios e instalaciones	1.288.480	1.164.135
Muebles y enseres	150.033	139.037
Equipo de oficina	17.202	8.089
Equipo de computación y software	115.068	96.990
Vehículos equipo de transporte	404.488	405.311
Intangibles	44.599	31.080
	2.019.870	1.844.642
Menos: Depreciación acumulada	(740.591)	(652.169)
Amortización Intangible	(34.061)	(23.957)
	3.369.030	3.154.748

La cuenta Propiedad, planta y equipo al 31 de Diciembre del 2018, registra el siguiente movimiento:

	2018	2017
Movimiento Propiedad, planta y equipo:		
Saldo al inicio del período	3.830.875	3.787.431
Más adiciones del período	550.278	702.894
Menos baja y ventas del período	237.471	659.450
Saldo al final del período	4.143.682	3.830.875
Menos: Depreciación acumulada		
Saldo al inicio del período	676.127	856.875
Más adiciones del período	144.909	227.987
Menos bajas y ventas del período	46.384	408.735
Saldo al final del período	774.652	676.127
Saldo neto al final de período	3.369.030	3.154.748

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

8. Cuentas por cobrar no corrientes – Clientes no relacionados

Los valores presentados en la cuenta “Cuentas por cobrar no corrientes – Clientes no relacionados” al 31 de diciembre de 2018 corresponden a una reclasificación realizada por la Compañía de “Cuentas por cobrar corrientes – Clientes” que se encuentran impagos desde año 2010 y sus valores de provisión incobrables quedaron en las cuentas corriente, de los siguientes clientes:

	2018	2017
Activos no corrientes – Clientes no relacionados:		
Ferretería J. Chang	60.726	-
Javier Moreira Rivadeneira	31.767	-
DANIVIC	19.061	-
Grace Elizabeth Ponguillo Vásquez	56.453	-
Aero Flex Cía.	12.186	-
Bodega de acabados	5.039	-
Negocios y Servicios LRC	8.875	-
Sakoto Construcciones	15.399	-
Patricio Alvarez - Alvareza	16.282	-
Otros	18.813	-
	244.601	-

9. Proveedores

Los valores presentados en la cuenta “Proveedores” al 31 de diciembre de 2018 corresponden a las compras proporcionadas por las siguientes Compañías:

	2018	2017
Proveedores:		
Proveedores nacionales no relacionados:		
Ferremundo S.A	55.507	21.753
Gerardo Ortiz & Hijos Cía. Ltda.	139.000	168.134
Sika Ecuatoriana S.A.	184.482	113.404
Pinturas Cóndor S.A.	226.978	93.414
Plásticos Rival Cía. Ltda.	140.125	560.049
Sidec	817	-
Adheplast S.A.	590.019	633.642
Ideal Alambrec S.A.	-	49.473
Cables Eléctricos Ecuatorianos	-	63.847
Pica-Plásticos Industriales	23.526	10.436
Conelsa Conductores Eléctricos	274.593	159.061
Acería del Ecuador C.A. Adelca	1.239.820	302.404

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Proveedores (continuación)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Megaprofer S.A	24.777	18.437
Rooftec Ecuador S. A.	337.084	-
Concel S.A	-	62.880
Yousee AG.	-	354.800
Linde Ecuador S.A	-	96.321
Comercializadora Soldin S.A.	19.618	14.330
Maxiauto S.A	32.654	15.070
Meinforte S.A.	10.508	-
Robert Bosch S.A.	-	11.731
Abrodesivos del Ecuador S.A	438.841	50.640
Otros Proveedores	526.671	792.564
	<u>4.265.020</u>	<u>3.592.390</u>
Proveedores del exterior:		
Yekalon Industry Inc.	1.350	317.324
Smart Empire Co. Ltd.	317.302	302.441
Fuzhou Power Electrical Amppli	56.238	182.990
Kd Metals (Jingjiang) Co., Ltd	28.945	12.048
Hua An Long Industries	446.613	200.790
Tools & Construction Ilc	48.777	48.777
True Power Hardware Co., Limite	846	44.163
Bellota Colombia S.A. Ci	115.150	100.308
Hong Bao Co.Ltd.	323.434	481.903
Otros	962.259	716.337
	<u>2.300.914</u>	<u>2.407.081</u>
	<u>6.565.934</u>	<u>5.999.471</u>

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

10. Cuenta por pagar empleados

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar a empleados se encontraban compuestas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones Empleados:		
Sueldos por pagar	25.819	303.580
Empleados	19.574	-
15% Participación laboral	371.284	605.869
Retenciones Judiciales	-	-
Liquidaciones	2.653	3.606
Total obligaciones empleados	<u>419.330</u>	<u>913.055</u>

11. Cuenta por pagar instituciones públicas

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar a instituciones públicas se encontraban compuestas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con el IESS	69.422	97.771
Obligaciones fiscales, SRI:		
Impuesto a la Renta	15.214	1.025.424
Impuestos por Pagar	85.301	132.934
Total obligaciones instituciones públicas	<u>169.937</u>	<u>1.256.129</u>

12. Anticipos Clientes

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar por anticipo de clientes tienen relación con valores por reconciliar de los depósitos, transferencias y N/C de los estados de cuenta bancarios que no han podido definir a que pago de factura y cliente fue realizado o a que corresponde la N/C efectuada por el banco, el mismo que se encuentra compuestos de partidas conciliatorias desde Julio de 2016 y no se trata de anticipos proporcionados por los clientes para una venta y facturación futura, como se presenta en el nombre de la cuenta.

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

13. 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.

14. 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 2018, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y Salarios	1.272.580	1.203.284
Beneficios sociales, aportes e indemnizaciones	2.065.955	2.135.502
Servicios profesionales	58.190	27.268
Impuestos Contribuciones y otros	459.852	137.014
Seguros y reaseguros	49.996	41.030
Mantenimiento y Reparaciones	42.805	200.296
Suministros y materiales	33.983	73.592
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	144.910	142.089
Gastos de viajes	27.518	40.966
Comisiones	224.830	255.152
Alquiler Vehículos, Movilización, Combustible y Peajes	14.967	52.379
Publicidad y Promoción	48.915	53.975
Gastos por diversos servicios	1.465.486	1.544.707
Arriendos	32.725	4.388
Gasto provisión cuentas incobrables	95.932	102.926
Otros	171.437	111.610
	<u>6.210.081</u>	<u>6.014.567</u>

Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

15. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2018 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".

16. 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 25% 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.

17. 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.

18. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros de Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido emitidos con autorización de fecha 29 de marzo de 2019 por parte del Representante Legal de la Compañía y fueron puestos en consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.
