

Gutiérrez Navas Su Ferrería Cía. Ltda.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017,
junto con el informe del auditor independiente**

Gutiérrez Navas Su Ferrería Cía. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017.
junto con el informe del auditor independiente

Contenido

1. Dictamen del auditor independiente.

2. Estados financieros

Balances generales

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio de los socios

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Página

1

3

4

5

7

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 25 de marzo de 2019

A los socios

GUTIÉRREZ NAVAS SU FERRETERÍA CÍA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de **Gutiérrez Navas Su Ferrería Cía. Ltda.**, que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, mantenimiento de una estructura de controles internos adecuados para la preparación y la presentación razonable de estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error, así como, la aplicación de las políticas contables para asegurar que la compañía cumpla con las leyes y otras normas aplicables a sus actividades y el sobreguarda de los activos.

Responsabilidades de la Auditoría

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS), para una revisión financiera. Estas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales o cifras inexactas de carácter significativo.

Una auditoría consiste en aplicar procedimientos de revisión analítica a los estados financieros para obtener evidencias sobre las cantidades y revelaciones de estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuadas a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría efectúa indagaciones con el personal responsable de las materias financieras y de contabilidad, incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas, la

razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Gutiérrez Navas Su Ferretería Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera.

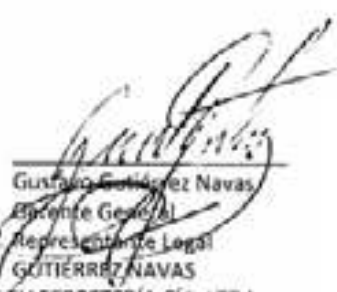


Econ. Jaime Hernán Zurita Utreras
Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros
SCVS-RNAE - 492

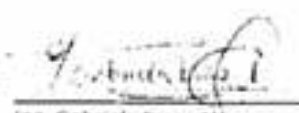
Estados de Situación Financiera en NIIF.
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

ACTIVOS	Nota	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo en caja y bancos	6	2.795.511,54	1.590.357,19
Inversión en documentos	7	409.870,21	407.607,67
Cuentas por cobrar comerciales	8	1.002.379,46	1.476.639,44
Inventarios	9	3.080.373,25	3.349.894,31
Impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar	10	11.470,71	21.237,13
Total activos corrientes		<u>7.299.605,17</u>	<u>6.845.735,74</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS			
Activo fijo depreciable	11	402.172,76	391.538,24
(-) Depreciación acumulada		<u>-293.511,18</u>	<u>-261.043,14</u>
Activo fijo depreciable, Neto		108.661,58	130.495,10
Otros activos fijos	12	4.719,82	4.706,82
Total propiedades y equipos		<u>113.381,40</u>	<u>135.201,92</u>
ACTIVOS INTANGIBLES	13		
Software		486,18	486,18
(-) Amortización acumulada Software		<u>-486,18</u>	<u>-486,18</u>
Total activos intangibles		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ACTIVOS LARGO PLAZO			
Activos por impuestos diferidos	14	24.800,42	12.843,29
Total activos largo plazo		<u>24.800,42</u>	<u>12.843,29</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>7.437.786,99</u>	<u>6.993.780,95</u>



Gustavo Gutiérrez Navas
Presidente General
Representante Legal
GUTIÉRREZ NAVAS
SU FERRERÍA CÍA. LTDA.



Ing. Gabriela Frazo Váscquez
RUC No. 1719203877001
Contador Registro No. 17-3866
GUTIÉRREZ NAVAS
SU FERRERÍA CÍA. LTDA.

Gutiérrez Navas Su Ferretería Cía. Ltda.**Estados de Situación Financiera**

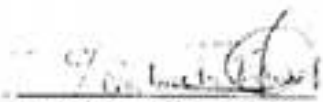
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar proveedores	15	3.354.655,20	2.606.607,33
Participación laboral	16	301.214,79	319.339,16
Impuesto a la Renta	17	217.312,64	216.662,46
Impuestos acumulados y otras cuentas por pagar	18	<u>253.982,63</u>	<u>502.921,54</u>
Total pasivos corrientes		<u>4.127.165,26</u>	<u>3.645.530,49</u>
PASIVO LARGO PLAZO			
Provisiones jubilación patronal, desahucio y despido intempestivo	19	<u>593.323,84</u>	<u>558.726,21</u>
Total pasivo largo plazo		<u>593.323,84</u>	<u>558.726,21</u>
PATRIMONIO	20		
Acciones		166.480,00	166.480,00
Reserva legal		141.594,63	141.594,63
Reserva facultativa		29.835,06	29.835,06
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores		0,00	1.363.383,73
Reservas de capital		1.159.467,85	1.159.467,85
Reexpresión aplicación NIIF		84.874,30	84.817,98
Resultados acumulados Primera vez NIIF		-126.044,06	-126.044,06
Ganancias/perdidas actuariales		-6.481,94	-30.010,94
Utilidad del ejercicio		<u>1.267.572,05</u>	0,00
Total patrimonio		<u>2.717.297,89</u>	<u>2.789.524,25</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>7.437.786,99</u>	<u>6.993.780,95</u>



Gustavo Gutiérrez Navas
Gerente General
Representante Legal
GUTIERREZ NAVAS
SU FERRETERÍA CÍA. LTDA.



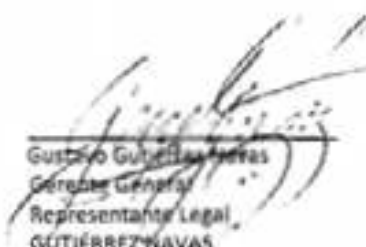
Ing. Gabriela Erazo Vásquez
RUC No. 1719203877001
Contador Registro No. 17-3866
GUTIERREZ NAVAS
SU FERRETERÍA CÍA. LTDA.

Gutiérrez Navas Su Ferretería Cía. Ltda.**Estados de resultados integrales**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
OPERACIONES CONTINUAS			
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas mercadería Quito		23.618.964,93	23.275.787,92
Prestación de servicios		<u>167.228,78</u>	<u>154.744,13</u>
Total ingresos	21	23.786.193,71	23.430.532,05
(-) COSTO DE VENTAS	22	19.401.086,71	<u>18.832.852,55</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>4.385.107,00</u>	<u>4.597.679,50</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración	23	-1.612.281,23	-1.730.027,56
Gastos de venta	24	<u>-789.586,89</u>	<u>-768.418,95</u>
Total gastos		<u>-2.401.868,12</u>	<u>-2.498.446,51</u>
UTILIDAD DE OPERACIONES		1.983.238,88	2.099.227,99
Otros ingresos (gastos) no operacionales	25	<u>24.859,75</u>	<u>29.609,73</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA		2.008.098,63	2.128.827,72
(-) Participación Laboral	16	-301.214,79	-319.339,16
(-) Impuesto a la renta	17	<u>-439.311,79</u>	<u>-446.204,83</u>
UTILIDAD NETA		<u>1.267.572,05</u>	<u>1.363.283,73</u>



Gustavo Gutiérrez Navas
Gerente General
Representante Legal
GUTIÉRREZ NAVAS
SU FERRETERÍA CÍA. LTDA.



Ing. Gabriela Erazo Váscones
RUC No. 1719203877001
Contador Registro No. 17-3866
GUTIERREZ NAVAS
SU FERRETERÍA CÍA. LTDA.

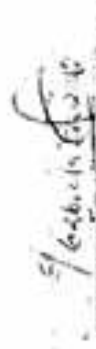
Gutiérrez Navas Su Ferreteria Cía. Ltda.

Estados de cambios en el patrimonio Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Reservas de Capital	Reexpresión aplicación NIIF	Resultados acum. En Voz NIIF	Ganancias/perdidas actuariales	Unidades acumuladas operaciones anteriores	Unidad del período	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	166.480,00	141.594,63	29.835,06	1.159.467,85	77.546,59	-326.044,06	15.343,06	0,00	796.755,74	2.260.978,87
AÑO 2017										
Apropiación de utilidades										
Dividendos pagados								796.755,74	-796.755,74	0,00
Ajuste Reexpresión aplicación NIIF					7.271,39			-796.755,74		-296.755,74
Ganancias/perdidas actuariales							-45.354,00			7.171,39
Utilidad neta del período									1.363.383,73	-45.354,00
Saldo al 31 de diciembre de 2017	166.480,00	141.594,63	29.835,06	1.159.467,85	84.817,98	-126.044,06	-30.030,94	0,00	1.363.383,73	1.363.383,73
AÑO 2018										
Apropiación de utilidades										
Dividendos pagados								1.363.383,73	-1.363.383,73	0,00
Ajuste Reexpresión aplicación NIIF					56,32			-1.363.383,73		-1.363.383,73
Ganancias/perdidas actuariales							23.529,00			56,32
Utilidad neta del período									1.267.572,05	23.529,00
Saldo al 31 de diciembre de 2018	166.480,00	141.594,63	29.835,06	1.159.467,85	84.874,30	-126.044,06	-6.481,94	0,00	1.267.572,05	1.267.572,05


Guillermo Gutiérrez Navas
Representante Legal
GUTIERREZ NAVAS
SU FERRETERIA CIA. LTDA.


Ing. Gabriela Erato Vázquez
RUC No. 1719203877001
Contador Registro No. 17-3866
GUTIERREZ NAVAS
SU FERRETERIA CIA. LTDA.

Gutiérrez Navas Su Ferrería Cía. Ltda.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	<u>25.277.978,18</u>	<u>24.717.343,65</u>
Cobros procedentes de ventas y servicios	23.786.193,71	23.430.532,05
Otros cobros por actividades de operación	1.491.784,47	1.286.811,60
Clases de pagos por actividades de operación	<u>-22.207.865,00</u>	<u>-24.500.826,61</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-21.734.736,23	-21.250.251,35
Otros pagos por actividades de operación	-473.128,77	-3.250.575,26
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-511.141,87</u>	<u>-262.953,64</u>
Otros ingresos (gastos) no operacionales	24.859,75	29.099,73
Pagos participación laboral	-319.339,16	-187.787,43
Pagos impuesto a la renta	-216.662,46	-104.865,94
Efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación	<u>2.558.971,31</u>	<u>-46.436,60</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones	-2.262,54	31.161,08
Adiciones de activos	-11.964,10	-98.870,11
Baja de otros activos	208,09	1,00
Precio de venta de activo	0,00	15.500,00
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>-14.018,55</u>	<u>-57.208,03</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Dividendos pagados	-1.363.383,73	-796.755,74
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>23.585,32</u>	
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>-1.339.798,41</u>	<u>-796.755,74</u>
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-35.228,62
Incremento (Disminución), Neto de efectivo	1.205.154,35	-930.628,99
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	<u>1.590.357,19</u>	<u>2.520.986,18</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>2.795.511,54</u>	<u>1.590.357,19</u>

(Continúa...)

Gutiérrez Navas Su Ferrería Cía. Ltda.

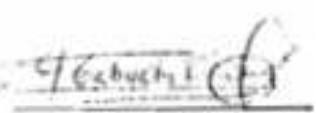
Estados de flujos de efectivo (Continuación...)

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2018	2017
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta.	2.008.096,63	2.128.927,72
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	-467.783,02	-129.396,71
Depreciaciones	33.576,53	38.911,56
Provisión valor neto de realización	44,44	42.141,15
Provisiones jubilación patronal, desahucio y despido intempestivo	34.597,63	97.703,95
Ganancia en venta de activo	-	-15.500,00
Gasto participación laboral	-319.339,16	-187.787,43
Gasto por impuesto a la renta	-216.662,46	-104.865,94
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	1.018.655,70	-2.045.967,61
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	474.259,98	-463.865,22
(Incremento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-224.133,54	-716.091,72
(Incremento) disminución en inventarios	269.476,62	933.797,72
(Incremento) disminución por impuestos diferidos	-56,32	-
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	748.047,87	-2.555.118,32
(Incremento) disminución impuestos acumulados y otras cuentas por pagar	-248.938,91	255.309,93
Flujos de efectivo netos proveniente de (utilizados en) actividades de operación	2.558.971,31	-46.436,60


Gustavo Gutiérrez Navas
Gerente General
Representante Legal
GUTIÉRREZ NAVAS
SU FERRERÍA CÍA. LTDA.


Ing. Gabriela Erazo Vázquez
RUC No. 1719203877001
Contador Registro No. 17-3866
GUTIÉRREZ NAVAS
SU FERRERÍA CÍA. LTDA.