

**ECON. ADRIANA ABAD VAZQUEZ**

**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE REGISTRO No. SC-RNAE-574**

**CUENCA, AV. ROBERTO GRESPO 6-56 Y AV. 10 DE AGOSTO**

**TELEFONO: 4091814**

**CELULAR 094029602**

---

# **INFORME**

**DE AUDITORIA EXTERNA  
INDEPENDIENTE**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**DURAMAS CIA.LTDA.**

---

**CUENCA, ABRIL DEL 2010**

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE LA COMPAÑÍA

**DURAMAS CIA. LTDA.**

Cuenca, Abril 22 del 2010

A los Señores Socios de  
DURAMAS CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

Hemos procedido a auditar, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente, el Balance de Situación Financiera de DURAMAS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, la responsabilidad del Auditor consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoría realizada.

Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, normas que requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenten los importes y revelaciones en los estados financieros y la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como también evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto, y como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

---

**Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.  
Telef, 4091814, Cel. 094029602**

**Econ. Adriana Abad Vázquez**  
**Auditor Externo Independiente**

---

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DURAMAS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2009, así como también el estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el período mencionado, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general y disposiciones legales emitidas .

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de DURAMAS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2009 se emitirá por separado.



Econ. Adriana Abad V.

AUDITOR EXTERNO

Reg. SC-RNAE-574

RUC. 0102044864001

---

**Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.**  
**Telef. 4091814, Cel. 094029602**

**DURAMAS CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009**

	31-12-08	31-12-09
<b>ACTIVO</b>		
<b>DISPONIBLE</b>	<b>25,315.85</b>	<b>143,336.47</b>
Caja-Bancos	25,315.85	143,336.47
<b>EXIGIBLE</b>	<b>1,610,103.08</b>	<b>979,895.34</b>
Cuentas x Cobrar	1,610,103.08	979,895.34
<b>REALIZABLE</b>	<b>2,161,766.83</b>	<b>2,382,434.56</b>
Inventarios	2,161,766.83	2,382,434.56
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>1,471,358.62</b>	<b>1,600,909.59</b>
Propiedades, Planta y Equipos	1,785,525.99	1,970,911.66
(-) Depreciación Acumulada	-314,167.37	-370,002.07
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>19,586.85</b>	<b>25,582.58</b>
Activo Diferido	121,001.50	149,719.87
(-) Amortizaciones	-101,414.65	-124,137.29
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>5,288,131.23</b>	<b>5,132,158.54</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,389,894.46</b>	<b>1,153,610.75</b>
Préstamos y Sobregiros Bancarios	52,990.36	0.00
Proveedores	648,472.42	454,474.94
Préstamos de Accionistas	0.00	0.00
Obligaciones Patronales	28,539.00	17,891.19
Impuestos por Pagar	17,435.39	29,323.71
Provisiones	48,478.72	16,590.93
Cuentas x Pagar	593,978.57	635,329.98
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>2,677,272.46</b>	<b>2,693,755.47</b>
Documentos por Pagar	2,150,000.00	2,150,000.00
Provisión para Jubilación Patronal	0.00	21,755.47
Préstamos de Socios	527,272.46	522,000.00
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>4,067,166.92</b>	<b>3,847,366.22</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,220,964.31</b>	<b>1,284,792.32</b>
Capital Social	428,478.00	428,478.00
Reserva Legal	22,999.07	26,602.05

Reserva Revalorización del Patrimonio	541,255.58	544,678.41
Resultados Ejercicios Anteriores	37,971.63	165,759.29
Resultados del Ejercicio	190,260.03	119,274.57
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>5,288,131.23</b>	<b>5,132,158.54</b>

Las Notas son parte integrante del Informe de Auditoría

DURAMAS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

	31-12-08	31-12-09
VENTAS NETAS	6,711,424.35	5,158,864.70
(-) COSTO DE VENTAS	<u>-4,570,459.64</u>	<u>-3,489,134.13</u>
UTILIDAD BRUTA	2,140,964.71	1,669,730.57
GASTOS OPERACIONALES		
(-) GASTOS DE VENTAS	-1,457,932.54	-1,048,016.08
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>-478,550.70</u>	<u>-330,076.33</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	-1,936,483.24	-1,378,092.41
RESULTADO OPERACIONAL	204,481.47	291,638.16
(-) GASTOS FINANCIEROS	-39,836.69	-159,208.45
OTROS INGRESOS	25,615.25	10,191.03
(-) OTROS GASTOS	<u>0.00</u>	<u>-23,346.17</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	190,260.03	119,274.57
15% Participación Trabajadores	28,539.00	17,891.19
Gastos no Deducibles	25,262.80	15,911.45
A Reinvertir	0.00	0.00
Deducción por incremento neto de empleados	117,242.28	0.00
Utilidad Gravable	69,741.55	117,294.83
Impuesto Causado	17,435.39	29,323.71
Anticipo Pagado	13,456.39	11,697.53
Retenciones en la Fuente del Ejercicio Fiscal	46,916.10	30,410.50
Crédito Tributario de Años Anteriores	0.00	42,937.10
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>42,937.10</u>	<u>55,721.42</u>

Las Notas son parte integrante del Informe de Auditoría

**DURAMAS CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009**

	31-12-08	%	31-12-09	%	Variación
<b>ACTIVO</b>					
<b>DISPONIBLE</b>	<b>25,315.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>143,336.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>4.66</b>
Caja-Bancos	25,315.85	100.00%	143,336.47	100.00%	4.66
<b>EXIGIBLE</b>	<b>1,610,103.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>979,895.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>-0.39</b>
Cuentas x Cobrar	1,610,103.08	100.00%	979,895.34	100.00%	-0.39
<b>REALIZABLE</b>	<b>2,161,766.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,382,434.56</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.10</b>
Inventarios	2,161,766.83	100.00%	2,382,434.56	100.00%	0.10
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>1,471,358.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,600,909.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.09</b>
Propiedades, Planta y Equipos	1,785,525.99	121.35%	1,970,911.66	123.11%	0.10
(-) Depreciación Acumulada	-314,167.37	-21.35%	-370,002.07	-23.11%	0.18
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>19,596.85</b>	<b>100.0%</b>	<b>25,582.58</b>	<b>100.0%</b>	<b>0.31</b>
Activo Diferido	121,001.50	617.8%	149,719.87	585.2%	0.24
(-) Amortizaciones	-101,414.65	-517.8%	-124,137.29	-485.2%	0.22
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>5,286,131.23</b>		<b>5,132,156.54</b>		
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,389,894.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,153,610.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>-0.17</b>
Préstamos y Sobregiros Bancarios	52,990.36	3.81%	0.00	0.00%	-1.00
Proveedores	648,472.42	46.68%	454,474.94	39.40%	-0.30
Anticipos de Clientes	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
Obligaciones Patronales	28,539.00	2.05%	17,891.19	1.55%	-0.37
Impuestos por Pagar	17,435.39	1.25%	29,323.71	2.54%	0.68
Provisiones	48,478.72	3.49%	16,590.93	1.44%	0.00
Cuentas x Pagar	593,978.57	42.74%	635,329.98	55.07%	0.07
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>2,677,272.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,693,755.47</b>	<b>99.19%</b>	<b>0.01</b>
Documentos por Pagar	2,150,000.00	80.31%	2,150,000.00	79.81%	0.00
Provisión para Jubilación Patronal	0.00	0.00%	21,755.47	1.01%	1.00
Préstamos de Socios	527,272.46	19.69%	522,000.00	19.38%	-0.01
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>4,067,166.92</b>		<b>3,847,366.22</b>		
<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,220,964.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,284,792.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.05</b>
Capital Social	428,478.00	35.09%	428,478.00	33.35%	0.00
Reserva Legal	22,999.07	1.88%	26,602.05	2.07%	0.16
Reserva Revalorización del Patrimonio	541,255.58	44.33%	544,678.41	42.39%	0.01
Resultados Ejercicios Anteriores	37,971.63	3.11%	165,759.29	12.90%	3.37
Resultados del Ejercicio	190,250.03	15.58%	119,274.57	9.28%	-0.37
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>5,286,131.23</b>		<b>5,132,156.54</b>		

Las Notas son parte integrante del Informe de Auditoría

**DURAMAS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009**

	31-12-08	%	31-12-09	%	Variación
VENTAS NETAS	6,711,424.35	100.00%	5,158,864.70	100.00%	-0.23
(-) COSTO DE VENTAS	<u>-4,570,459.64</u>	-68.10%	<u>-3,489,134.13</u>	-67.63%	-0.24
UTILIDAD BRUTA	2,140,964.71		1,669,730.57		-0.22
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
(-) GASTOS DE VENTAS	-1,457,932.54	-21.72%	-1,048,016.08	-20.31%	-0.28
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>-478,550.70</u>	-7.13%	<u>-330,076.33</u>	-6.40%	-0.31
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	-1,936,483.24		-1,378,092.41		-0.29
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	204,481.47		291,638.16		0.43
(-) GASTOS FINANCIEROS	-39,836.69	-0.59%	-159,208.45	-3.09%	3.00
OTROS INGRESOS	25,615.25	0.38%	10,191.03	0.20%	-0.60
(-) OTROS GASTOS	<u>0.00</u>	0.00%	<u>-23,346.17</u>	-0.45%	1.00
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<u>190,260.03</u>		<u>119,274.57</u>		-0.37

Las Notas son parte integrante del Informe de Auditoría

**DURAMAS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

<b>FLUJO DE EFECTIVO AL 31-XII-2008</b>			
Disponible al 31-XII-2008			25,315.85
<b>FUENTES Y FONDOS DEL PERIODO</b>			
Utilidad de Ejercicios Anteriores	190,260.03		
		190,260.03	
<b>VARIACIONES DE ACTIVOS</b>			
Exigible	630,207.74		
Realizables	-220,667.73		
Fijo	-129,550.97		
Diferido	-5,995.73		
		273,993.31	
<b>FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN</b>			
		464,253.34	
<b>VARIACIONES EN PASIVOS</b>			
Pasivo Corriente	-236,283.71		
Pasivo No Corriente	16,483.01		
		-219,800.70	
<b>VARIACIONES EN EL PATRIMONIO</b>			
Variaciones en el Patrimonio	-126,432.02		
		-126,432.02	
<b>TOTAL FUENTES</b>			<u>118,020.62</u>
<b>SALDO FINAL DE CAJA AL 31-XII-2009</b>			<u>143,336.47</u>