

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Jipijapa, 3 de Mayo del 2010

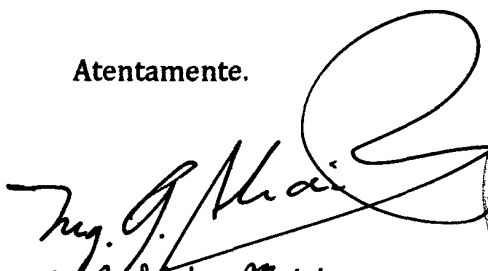
Sr. Ing.
Patricio García Vallejo
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE PORTOVIEJO
En su despacho.-

Señor Intendente de Compañías de Portoviejo:

Adjunto a la presente encontrará, el Informe del Auditor Independiente practicado a los Estados Financieros, al 31 de Diciembre del 2009 de la Compañía; FERRETERIA UNIDA ZAMBRANO FERRUZAM CIA. LTDA.

Me suscribo muy cordialmente, no sin antes presentar a Ud. mis altas consideraciones y estima.

Atentamente.


Alejandro A. Soledispa Matute
ES CPA. N° 4842 ING. COM. C288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159



Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

EXPORTE. 35033

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
DE LA COMPAÑÍA**

**FERRETERIA UNIDA
ZAMBRANO
FERRUZAM CIA. LTDA.**

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL**

**MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR
DIPLOMADO EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD**

**CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE
ESTUDIOS SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO:
PROGRAMA EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES
DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"**

**AUDITOR EXTERNO E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE
COMPAÑÍAS**

**Rocafuerte Nº 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
2600-504
Jipijapa- Manabí**

CONTENIDO:

- **DICTAMEN**

- **ESTADOS FINANCIEROS**

- Balance de Situación
- Estado de Resultados
- Evolución del Patrimonio
- Flujo del Efectivo
- Balances Generales Comparativos

- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LA JUNTA GENERAL
DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA
FERRETERIA UNIDA ZAMBRANO FERRUZAM CIA. LTDA.**

- 1) Audite el Balance General, los Estados de Resultados correspondientes de Cambios y de Flujos de Efectivos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.009. Facultado en mi calidad de AUDITOR me permito emitir mi opinión sobre los Estados Financieros, dejando constancia que la responsabilidad de los mismos es de la administración de la Compañía FERRETERIA UNIDA ZAMBRANO FERRUZAM CIA. LTDA.
- 2) He realizado y diseñado los Estados Financieros aplicando las normas de Auditoria generalmente aceptados, para lograr obtener una certeza razonable y poder comprobar que estos, no contengan exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativos. Se incluye además el examen a base de pruebas sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. También la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, y una evaluación prolija de la presentación general de los Estados Financieros. Estimo que mi trabajo de AUDITORIA lleva consigo una base sólida y razonable que me permite emitir mi opinión:
- 3) Los Estados Financieros de la Compañía FERRETERIA UNIDA ZAMBRANO FERRUZAM CIA. LTDA. presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, al 31 de Diciembre del año 2.009 la situación real financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, rigiéndose con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Mayo, 3 del 2.010.


Alejandro A. Soledispa Matute
CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

FERRETERIA UNIDA ZAMBRANO

FERRUZAM CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVOS CORRIENTES			451.348,51
DISPONIBLES	2	9.623,15	
EXIGIBLES	3	168.948,53	
IMPUESTOS FISCALES	4	45.836,57	
REALIZABLES	5	226.940,26	
ACTIVOS FIJOS	6		137.691,62
NO DEPRECIABLES		18.814,91	
DEPRECIABLES		181.863,92	
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		-62.987,21	
TOTAL ACTIVOS			589.040,13
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	7		110.557,75
EXIGIBLES A CORTO PLAZO		66.250,58	
SOBREGIROS BANCARIOS		8.057,81	
IMPUESTOS FISCALES		36.249,36	
PASIVOS ACUMULADOS	8		10.813,40
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		9.085,10	
OBLIGACIONES CON EL IESS		1.728,30	
PASIVOS DIFERIDOS	9		302.660,28
ANTICIPOS CLIENTES Y ENTREGAS PENDIENTES		302.660,28	
TOTAL PASIVOS			424.031,43
PATRIMONIO			
CAPITAL Y RESERVAS	10		
CAPITAL SOCIAL		400,00	
RESERVAS		14.641,16	
		15.041,16	
RESULTADOS	11		149.967,54
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES		125.813,17	
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		24.154,37	
TOTAL PATRIMONIO			165.008,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			589.040,13

SMY.

FERRETERIA UNIDA ZAMBRANO

FERRUZAM CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

NOTAS

INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS	12	3.146.440,78
MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN	2.943.865,12	
SERVICIOS	202.575,66	
COSTOS DE VENTAS	13	2.685.264,20
INVENTARIO INICIAL MAT DE CONSTRUCCIÓN	278.146,31	
COMPRAS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN	2.634.058,15	
MENOS INVENTARIO DE MAT DE CONST.	-226.940,26	
UTILIDAD EN VENTAS		461.176,58
GASTOS	14	423.287,37
ADMINISTRACION	33.726,19	
VENTAS	377.338,81	
FINANCIEROS	12.222,37	
UTILIDAD OPERACIONAL		37.889,21
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		5.683,38
UTILIDAD GRAVABLE		32.205,83
IMPUESTO A LA RENTA		8.051,46
UTILIDAD DEL EJERCICIO		24.154,37
IMPUESTO A LA RENTA		8.051,48
MENOS PAGOS ANTICIPADOS		20.784,35
ANTICIPO PAGADO	4.935,44	
RETENCIONES EN FUENTE	15.848,91	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		- 12.732,87



FERRETERIA UNIDA ZAMBRANO
FERRUZAM CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2008	400,00	27.222,48		113.231,86	140.854,34
CAPITAL					
RESERVA LEGAL		19.767,22			-19.767,22
OTRAS RESERVAS			7.185,90		7.185,90
RESULTADOS ACUMULADOS				12.581,31	12.581,31
UTILIDAD DEL EJERCICIO				24.154,37	24.154,37
SALDO AL 31-XII-2009	400,00	7.455,26	7.185,90	149.967,54	165.008,70

[Handwritten signature]

FERRETERIA UNIDA ZAMBRANO

FERRUZAM CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

INGRESOS OPERACIONALES	3.146.440,78	
COSTO DE VENTAS	<u>2.685.264,20</u>	
UTILIDAD EN VENTAS		461.176,58
GASTOS		<u>423.287,37</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		37.889,21
DEPRECIACIONES		<u>29.491,07</u>
SUB- TOTAL		67.380,28
VARIACIONES		-71.326,24
EXIGIBLES POR COBRAR	233.428,31	
IMPUESTOS FISCALES	-45.836,57	
REALIZABLES	51.206,05	
DEPRECIABLES	-92.754,37	
OTROS ACTIVOS	224.422,63	
EXIGIBLES POR PAGAR	-741.531,13	
PASIVOS ACUMULADOS	10.813,40	
ANTICIPO CLIENTES Y ENTREGA PEND	302.660,28	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-5.683,38	
IMPUESTO A LA RENTA	<u>-8.051,46</u>	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		-3.945,96
SALDO INICIAL		<u>13.569,12</u>
SALDO ACTUAL		<u><u>9.623,16</u></u>

S/m.

FERRETERIA UNIDA ZAMBRANO **FERRUZAM CIA. LTDA.**

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	2008	2009	VARIACIONES
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
DISPONIBLES	13.569,12	9.623,15	-3.945,97
EXIGIBLES	402.376,84	168.948,53	-233.428,31
IMPUESTOS FISCALES		45.836,57	45.836,57
REALIZABLES	278.146,31	226.940,26	-51.206,05
ACTIVOS FIJOS			
NO DEPRECIABLES	18.814,91	18.814,91	
DEPRECIABLES	89.109,55	181.863,92	92.754,37
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	33.496,14	-62.987,21	-29.491,07
OTROS ACTIVOS			
	224.422,63	137.691,62	63.263,30
TOTAL ACTIVOS	<u>992.943,22</u>	<u>589.040,13</u>	<u>-224.422,63</u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	852.088,88	110.557,75	-741.531,13
SOBREGIROS BANCARIOS			
	852.088,88	66.250,58	-785.838,30
IMPUESTOS FISCALES		8.057,81	8.057,81
		36.249,36	36.249,36
PASIVOS ACUMULADOS			
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		10.813,40	10.813,40
OBLIGACIONES CON EL IESS			
		9.085,10	9.085,10
PASIVOS DIFERIDOS		1.728,30	1.728,30
ANTICIPOAS CLIEN Y ENTR PEND.			
	302.660,28	302.660,28	302.660,28
TOTAL PASIVOS	<u>852.088,88</u>	<u>424.031,43</u>	<u>-428.057,45</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00	
RESERVAS	27.222,48	14.641,16	-12.581,32
	27.622,48	15.041,16	-12.581,32
RESULTADOS	113.231,86	149.967,54	36.735,68
TOTAL PATRIMONIO	<u>140.854,34</u>	<u>165.008,70</u>	<u>24.154,36</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>992.943,22</u>	<u>589.040,13</u>	<u>-403.903,09</u>

DM.

FERRETERIA UNIDA ZAMBRANO FERRUZAM CIA. LTDA.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN

Revisados los Estados Financieros, presentan aquellos aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador. En el Estado de Resultados, las partidas se las consideran a sus costos históricos.

La aplicación de Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas de la Compañía "FERRETERIA UNIDA ZAMBRANO FERRUZAM CIA. LTDA." permite una indagación confiable e inmediata, facilitando que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2.- DISPONIBLE 9.623,15

Bancos	9.623,15
Pacífico	3.932,65
Bolivariano Cta. De Ahorros	66,17
Pichincha	919,31
Bolivariano Tarjeta Empresarial	4.705,02

3.- EXIGIBLE 168.948,53

Cuentas por Cobrar 168.948,53

Clientes 28.010,73

Abel Arteaga C.	2.100,00
Ramón Cevallos Sc	1.320,00
Construotrora e In	690,00
Concreto Manta	4.200,00
Galo Chavez D.	360,00
María Chavez V.	820,00
Eduardo Chavez M	780,00
María Franco F.	960,00
Compañía Segurid.	810,00
Hormigones del Pa	5.300,00
Inmobiliaria Tagle	3.210,00
Sonia Macías S.	450,00
Roque Moreira L.	540,00
Rolando Padilla V.	354,00
PRODUCTOS PESQ	2.800,00
Promotores de Coi	1.590,00



SUA Mónica 890,00
María Luisa Suarez 836,73

Cheques Posfechados

97.081,52

ASOTECHE 8.400,00
Eduardo Alvear V. 4.890,00
Erick Barberan 7.800,00
Carlos Cadeño C. 6.500,00
Consorcio Constru 11.900,00
CONSISOLSA 10.630,00
Constructora Jhon 11.380,00
Vicente O Delgado 5.700,00
Nelson A. Espinal I 5.500,00
Ramón Ferrin V. 4.396,00
Víctor Mero G. 5.399,52
VISANCO S. A. 8.730,00
Abel A. Toala Pin 5.856,00

Cheques Protestados

16.942,80

Harry R. Arcos A. 1.200,00
Richard J Barregar 1.930,00
Francisco Cañarte 598,00
Gloria B Chinga Z. 2.200,00
María M. Franco Fi 1.698,00
Walter García M. 960,00
Julio Mero Mero 1.601,00
Carlos Navarrete 1.461,0000
Arturo Parraga Z. 1.200,0000
Douglas Toapanta 1.570,0000
Julio A. Vera Vera 1.838,8000
Olga Zambrano I. 686,0000

Anticipo Empleados

3.936,29

Hector Briones 259,29
Karol Choez 262,64
Luis Delgado 420,00
Henry Loor 50,00
Francisco Mejía 180,00
Gustavo Pilay 75,00
Jahaira Reyes 1.325,00
Joffre Vines 360,00
María E. Vinuesa 654,36
Grismaldo Zambra 350,00



Cuentas por Cobrar Proveedores 22.977,19

Marilu Arteaga	3.200,00
Pedro Avila P.	1.100,00
Ramón Avila P.	850,00
Gilberto Acosta	620,00
Juan Carpio	520,00
Alfredo Colamarco	1.457,19
DECORCASA	1.600,00
Angel Díaz	790,00
DISENSA Reembol	6.300,00
Angelito Mero M	1.560,00
Ricardo Mieles	3.200,00
Jasmina Ramirez	930,00
Fernando Rodriguez	850,00

4.- IMPUESTOS FISCALES**45.836,57**

IVA por Compras y Gastos	25.052,22
Ret. Flete 1% Venta	15.848,91
Anticipo Impuesto a la Renta años ant.	4.935,44

5.- ACTIVO REALIZABLE**Inventarios****226.940,26**

Materiales de Construcción	226.940,26
----------------------------	------------

6.- ACTIVO FIJO**137.691,62****NO DEPRECIABLE****18.814,91**

Terreno	18.814,91
---------	-----------

DEPRECIABLES**181.863,92**

Edificios	82.185,65
Muebles y Equipos de Oficina	5.630,00
Maquinarias y Equipos	22.032,25
Equipo de Computación	10.139,79
Vehículos	61.876,23

DEPRECIACIONES ACUMULADAS**62.987,21**

Edificios	12.658,81
Muebles y Equipos de Oficina	1.126,00
Maquinarias y Equipos	7.711,25
Equipo de Computación	3.430,63
Vehículos	38.060,52



7.- PASIVOS CORRIENTE**110.557,75****Proveedores****66.250,58**

DISENSA	8.800,00
ITALPISOS	7.800,00
INTACO	3.400,00
IDELA ALAMBREC	4.500,00
KERAMICOS	3.600,00
SIKA ECUATORIANA	4.200,00
FEV AREA ANDINA	5.220,00
PLASTIGAMA	3.600,00
FERROHECADU	4.600,00
FRREMUNDO	3.960,00
MATEX SPAIN	3.989,00
EASYMAX	3.800,00
ANDEC	6.569,00
ADIMCA	1.570,00
Manuel Delgado	642,58

Sobregiros Bancarios**8.057,81**

Banco Bolivariano	8.057,81
-------------------	----------

Impuestos Fiscales**36.249,36****Retenciones****Impuesto a la Renta****702,13**

1%	651,41
2%	45,36
8%	5,36

IVA**301,35**

30%	192,3
70%	87,01
100%	22,04

Impuesto Renta Empleados**286,23**

Empleados	286,23
-----------	--------

Impuesto a la Renta por Pagar**6.702,70**

Proximo mes	6702,70
-------------	---------

Impuesto por Pagar SRI**1.948,62**

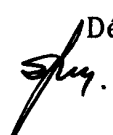
SRI	1.948,62
-----	----------

IVA por Ventas**26.308,33**

IVA por Ventas	26.308,33
----------------	-----------

8.- PASIVOS ACUMULADOS**10.813,40****Obligaciones con Empleados****9.085,10**

Décimo Tercer Sueldo	353,00
----------------------	--------



Décimo Cuarto Sueldo	1.900,00	
Fondo de Reserva P. Pagar	29,15	
Vacaciones Por Pagar	1.119,57	
Participación 15% Utilidades	5.683,38	
Obligaciones con el IESS		1.728,30
Aporte Patronal IESS	879,29	
Aporte Personal IESS	676,65	
Prestamos al IESS	172,36	

9.- PASIVOS DIFERIDOS 302.660,28

Anticipos Clientes de Materiales de Cons	38.312,48
Entregas Pendientes años Anteriores	218.078,15
Anticipo de Clientes - Contratos	46.269,65

10.- CAPITAL 400,00

Capital Social 400,00

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO PAGADO	% DE PARTICIPACIONES	Nº DE PARTICIPACIONES
Ing. Jorge Zambrano Cedeño	228,00	57%	228
Sra. Ana María Suárez López	172,00	43%	172
TOTALES	400,00	100%	400

RESERVAS 14.641,16

Reserva Legal	7.455,26
Otras Reservas	7.185,90

11.- RESULTADOS 149.967,54

Utilidades Años Anteriores	125.813,17
Utilidad Presente Ejercicio	24.154,37

12.- VENTAS 3.146.440,78

Materiales de Construcción	2.943.865,12
Servicios	202.575,66
Fletes	202.575,66

13.- COSTOS DE VENTAS 2.685.264,20

Costo de materiales	
Inventario Inicial	278.146,31
Compras	2.634.058,15
Inventario Final	-226.940,26

57.

14.- GASTOS**423.287,37****Egresos****33.726,19****Administración****20.668,07**

Sueldo Unificado 16.963,00

Décimo Tercer Sue 221,91

Décimo Cuarto Sue 120,00

Vacaciones 110,50

Fondo de Reserva 1.191,66

Aporte Patronal 2.061,00

Bonificación 5.600,00

Honorarios Profesionales 3.075,03

Impuestos Municipales 4.383,09**Ventas****377.338,81****Ventas****66.350,61**

Sueldo Unificado 47.384,45

Décimo Tercer Sue 3.948,70

Décimo Cuarto Sue 2.580,00

Vacaciones 1.974,35

Fondo de Reserva 4.705,90

Aporte Patronal 5.757,21

Bonificación 9.052,51

Horas Extras 1.430,00**Gastos 272.431,90**

Comisiones en Ver 2.709,50

Útiles de Oficina 7.736,29

Suministros y Mat 527,66

Rep. Maquinarias 948,76

Rep. Vehículos 8.693,05

Rep. Equipo Comp 726,65

Rep. Muebles y En 3.087,05

Mant. Equipo de Co 1.835,57

Alimentación Viati 3.319,63

Transporte 184.875,08

Publicidad 4.639,00

Seguros 11,01

Estibas 33.490,34

Aguinaldo Navideñ 1.565,95

Uniformes 522,64

Afilación Cámara 744,00



Contrib. Intendenc	771,90
Correspondencia	191,90
Tel. Fax. Correo Int	3.029,39
Agua Potable	819,95
Energía Electrica	557,45
Matrícula Vehícul	498,04
Combustible	5.603,82
IVA que se carga al	<u>5.527,27</u>

Depreciación Activo Fijos

28.073,79

Financieros

12.222,37

Intereses prestamos franquicias

444,09

Servicios Bancarios

5.374,93

Comisión tarjeta de crédito

6.403,35

[Handwritten signature]