

**DICOHIERRO C. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORES EXTERNOS**

*Archivos 9446*

**OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL**

**2.009**

*Machala 16 de abril, 2010*

**DICOHIERRO C.LTDA.**

**AUDITORIA  
EXTERNA  
2009**

**I N D I C E:**

	<i>Pág.</i>
<i>Opinión de la Auditoría Externa</i>	1
<b>ESTADOS FINANCIEROS:</b>	
<i>Balance General y de Resultados (del Ejercicio 2009)</i>	2-3
<i>Evolución del Patrimonio</i>	4
<i>Cambios en la Posición Financiera</i>	5
<b>INFORMACION ADICIONAL:</b>	
<i>Notas a los Estados</i>	6-12
<i>Adquisiciones de Activos Fijos (Nota 7)</i>	10
<i>Opinión sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias</i>	13

DICOHIERRO C.LTDA. - 2009

## INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Directores de DICOHIERRO C. LTDA.:

- 1.-) Hemos examinado los Estados Financieros General y Pérdidas & Ganancias de DICOHIERRO C. LTDA., correspondiente al período económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2.009, así como los Estados de Evolución del Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera al 31 de diciembre del 2.009 conforme a lo dictaminado por el Ministerio de Finanzas en R.O. 181 de abril de 1999 y sus reformas.  
La preparación de dichos Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre los estados financieros, basándose en los procedimientos de nuestra Auditoría.
- 2.-) Nuestro examen fue practicado de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, planificando y realizando un trabajo, entre otros el de "evaluar el Control Interno de la Compañía", con el objetivo de conocer su Grado de Seguridad, de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. A este examen se han incluido pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y la información revelada en los Estados Financieros. Además, esta Auditoría ha evaluado los principios de la Contabilidad Observados y aplicados por la Administración de la Compañía. Por tanto, consideramos que la presente auditoría que hemos practicado, tiene una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
- 3.-) La presente auditoría informa que la Empresa DICOHIERRO CIA. LTDA. Efectuó adquisiciones de Activos Fijos por USD. 124.164.74 en el que se halla inmerso un vehículo de trabajo (volqueta) que asciende a la suma de USD. 116.419.65. A parte de este figura un valor de USD. 1.000.00 por construcción en curso (oficina matriz).
- 4.-) La Compañía Dico Hierro Cía Ltda., al final del ejercicio económico del 2009 cuenta con un CAPITAL PAGADO DE USD. 320.400.00 respaldado con la respectiva reforma estatutaria por el incremento de USD. 100.000.00 proveniente de las utilidades del ejercicio económico próximo pasado (2009). Además en cumplimiento con disposiciones del SRI el aumento de Capital en mención fue invertido en la adquisición de un vehículo de trabajo, como se señala en el párrafo anterior.
- 5.-) En nuestra opinión, los estados financieros del año 2.009, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa DICOHIERRO C. LTDA. al 31 de Diciembre del 2.009; y han sido preparados conforme a las normas contables generalmente aceptados y vigentes en el país.

  
JAIME CAMINO ALVAREZ  
AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150  
Contador Público Autorizado, REG.3427

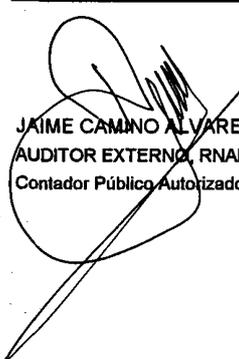
Machala Abril 16,2010

**BALANCE GENERAL AUDITADO**

Al 31 de diciembre de 2009

(cifras en dólares americanos)

ACTIVOS			PASIVOS		
CORRIENTES:	Nota		CORRIENTES:	Nota	
Caja Bancos	2	196.397,37	Proveedores	10	1.083.977,70
Clientes por Cobrar	3	587.168,65	IESS e Impuestos por pagar	11	138.530,93
Reserva Incobrables		-50.514,62	Sueldos a Pagar y Provis. Sociales	12	86.946,25
Deudores varios	4	88.096,50	Varios Acreedores	13	77.837,36
Impuestos Anticipados	5	70.369,37	Pasivos Corrientes		1.387.292,24
Inventarios	6	686.541,98			
Activos Corrientes		1.578.059,25			
NO CORRIENTES			NO CORRIENTES		
Propiedad Muebles y equipo	7	463.515,96	Obligaciones a Largo Plazo	14	72.291,52
Inversiones		474,34	Otras Cuentas a Largo Plazo	15	102.963,65
Otros Activos no Corrientes		1.700,86			175.255,17
Activos No Corrientes		465.691,16	DIFERIDOS		
DIFERIDO			Cuentas por Liquidar		1.801,59
Depósitos en Garantía	8	3.220,00	Total Pasivos		1.564.349,00
A LARGO PLAZO			PATRIMONIO	16	
Préstamos	9	180.915,97	Capital Social		320.400,00
			Reserva Legal		51.943,55
			Reserva Facultativa		6.270,56
			Reserva de Capital		14.694,77
			Reserva Avalúo		82.661,70
			Utilidad Neta 2009		187.566,80
			Total Patrimonio		663.537,38
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.227.886,38</b>	<b>TOTAL PASIVOS y PATRIMONIO</b>		<b>2.227.886,38</b>


  
 JAIME CAMINO ALVAREZ
   
 AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150
   
 Contador Público Autorizado, REG.3427

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO**

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2009

(cifras en dólares americanos)

	2009		2008		2007		2006	
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>11.229.094,66</b>		<b>11.693.433</b>		<b>8.948.776</b>		<b>9.975.195</b>	
<b>MENOS: COSTO DE VENTAS</b>	<b>10.337.744,60</b>	<b>92,06%</b>	<b>10.629.331</b>	<b>90,9%</b>	<b>8.049.141</b>	<b>90,0%</b>	<b>9.182.766</b>	<b>92,1%</b>
<i>Inventario Inicial</i>	869.829,28		937.055		562.170		330.098	
<i>Compras Locales</i>	9.952.934,67		10.562.105		8.424.026		9.414.838	
<i>Importaciones</i>	201.522,53		-		-		-	
<i>Costos en Ventas Instalaciones</i>	-		-		-		-	
<i>Inventario Final</i>	686.541,98		869.829		937.055		562.170	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>-891.350,16</b>		<b>-1.064.102</b>		<b>-899.635</b>		<b>-792.429</b>	
<i>Gastos Administrativos y Ventas</i>	562.183,42	5,00%	451.112	3,86%	474.374	5,3%	495.018	5,0%
<i>Sueldos y Beneficios Sociales</i>	282.834,11		253.647		236.433		282.464	
<i>Personal Tercerizado</i>	-		-		15.308		-	
<i>Reserva Incobrables</i>	5.437,60		-		5.804		11.867	
<i>Depreciaciones Activos Fijos</i>	54.253,86		15.921		40.660		18.399	
<i>Mantenimiento Muebles y Equipos</i>	16.418,80		13.326		13.314		38.254	
<i>Combustibles</i>	144,80		54		341		12.347	
<i>Seguros</i>	11.708,30		8.230		12.516		7.893	
<i>Servicios Básicos</i>	12.138,95		8.073		13.377		11.740	
<i>Remuneración O. trabaj. Autónomos</i>	-		-		-		12.585	
<i>Arrendamientos</i>	12.893,86		7.187		6.752		7.245	
<i>Impuestos y Contribuciones</i>	8.717,57		-		6.431		6.017	
<i>Publicaciones, suscripción revistas</i>	17.054,95		11.759		17.017		8.710	
<i>Honorarios Profesionales</i>	1.091,07		4.109		10.610		3.500	
<i>Gastos de Gestión y de viajes</i>	4.727,80		8.752		3.755		-	
<i>Arriendo Mercantil</i>	-		20.286		40.880		3.400	
<i>Otros Gastos Administrativos</i>	134.761,75		99.768		51.176		70.597	
<b>UTILIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>329.166,74</b>		<b>612.990</b>		<b>425.261</b>		<b>297.411</b>	
<i>Gastos Financieros</i>	42.205,69	0,38%	56.209	0,48%	47.947	0,04%	43.832	0-4%
<i>Otros Ingresos</i>	37.212,08	-0,33%	-		1.276		-	
<i>Otros Egresos</i>	-		-		8.016	0,1%	-	
<i>Gastos no deducibles</i>	36.886,52		32.188		-		-	
<i>Participación 15% Utilidad Emplead.</i>	48.625,97	0,43%	88.345	0,75%	55.586	0,6%	38.037	0,4%
<i>Impuesto a la Renta</i>	78.108,42	0,70%	115.156	0,99%	80.751	0,9%	55.199	0-5%
<i>Provisión Fondo Reserva Legal</i>	9.871,94	0,09%	17.664	0,15%	-		-	
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>187.566,80</b>	<b>1,67%</b>	<b>335.616</b>	<b>2,87%</b>	<b>234.237</b>	<b>1,6%</b>	<b>160.343</b>	<b>1,6%</b>

100,0%

100,0%

100,0%

100,0%

  
**JAIME CAMINO ALVAREZ**  
**AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150**  
**Contador Público Autorizado, REG.3427**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2009  
(cifras en dólares americanos)

<b>PATRIMONIO INICIAL</b>	USD.	701.716,00
<i>Capital Social</i>	220.400,00	
<i>Reserva Legal</i>	42.072,00	
<i>Reserva Facultativa</i>	6.271,00	
<i>Reserva de Capital</i>	14.695,00	
<i>Reserva Avalúo</i>	82.662,00	
<i>Utilidades del año 2008</i>	<u>335.616,00</u>	
<b>AUMENTOS DE CAPITAL</b>		100.000,00
<i>Por reinversión de las Utilidades 2009</i>	100.000,00	
<i>Tomado de Utilidades Acumuladas</i>	<u></u>	
<b>SUPERAVIT Y UTILIDADES POR APLICAR</b>		-138.178,62
<i>Reserva Legal</i>	9.870,58	
<i>Reserva Facultativa (no se reservó de la utilidad del 2004)</i>	-	
<i>Reserva por Avalúo (de activos fijos)</i>	-	
<i>Utilidades del ejercicio 2008, ajustado</i>	-335.616,00	
<i>Utilidad del Ejercicio Económico del año 2009</i>	<u>187.566,80</u>	
<b>PATRIMONIO ACTUAL</b>	USD.	<u>663.537,38</u>

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**

Al 31 de diciembre del 2009  
(cifras en dólares americanos)

<b>FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO NETO</b>		<b>334.441,78</b>
Utilidad Neta del ejercicio 2009	187.566,80	
Cargos por Depreciación Activos Fijos	54.253,86	
Decremento de Activos Diferidos	15.495,00	
Decrementos de Activos a Largo Plazo	34.959,03	
Incremento Pasivos No Corrientes	38.879,17	
Ajustes	<u>3.287,92</u>	
<b>USOS DE CAPITAL DE TRABAJO:</b>		<b>-414.375,77</b>
Compras de Activo fijo	-9.774,74	
Reparto de Utilidades y transf. A Reserva Legal	-335.616,00	
Pago de Impuesto a la Renta Anual	-29.194,00	
Pago de Participación Utilidades empleados	<u>-39.791,03</u>	
<b>VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO</b>		<b>-79.933,99</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>190.767,01</b>
<b>(-) CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIODO</b>		<b>-270.701,00</b>
<b>VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO</b>		<b>-79.933,99</b>

DICOHIERRO C.LTDA. - 2009

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.009**

### **NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:**

La Empresa DICOHIERRO C.LTDA. Según ESCRITURA DE CONSTITUCIÓN, inicia sus actividades una vez conformada legalmente de acuerdo a promulgación y aprobación por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador quienes autorizan su publicación mediante Resolución No. 98-6-1-1-0237 del 9 de julio de 1998 dictada por la abogada Olga Pazmiño Abad, Intendente de Compañías de Machala; e inscribirlo en el Registro Mercantil con el No. 594 en la foja 3.214; bajo el No. 1237 del repertorio de dicha entidad de Machala, el día 29 de julio de 1998. Para una durabilidad de 50 años.

Inicia con un Capital de s/. 2'000.00 (dos millones de sucres), equivalente a USD.80.00 dólares americanos.

Aumentos de Capital a USD.400.00 (cuatrocientos dólares americanos) escriturado el 12 de abril del 2001; promulgado y aprobado por la Intendencia de Compañías de Machala con la Resolución No. 01.M.DIC-0310 del 21 de Agosto del 2001; e inscrito en el Registro Mercantil el día 17 de diciembre del mismo año, bajo el No. 2315, así lo certifica el Intendente de Compañías de Machala, Sr. Carlos Miguel Gallardo Hidalgo.

Los siguientes aumentos de Capital, alcanzando primero a USD. 175.400 (ciento setenta y cinco mil cuatrocientos dólares americanos), escriturado el veinte de mayo del 2005; promulgado por la Intendencia de Compañías de la ciudad de Machala, mediante Resolución No. 05.M.DIC.0196 del 08 de agosto del 2005. Inscrito en el Registro Mercantil con el No. 813 y consta en el repertorio bajo el No. 1.713 el 28 de septiembre del 2005. Posteriormente su Capital asciende a USD. 220.400.00 y finalmente en el año 2009 alcanza su valor actual de USD. 320.400.00.

La Empresa DICOHIERRO C.LTDA. cumple con el Objeto según el art. 2º. De la escritura de constitución, y se dedica a la actividad Comercial; Importación; exportación; venta y distribución interna y externa de:

Productos Industriales, de materiales de construcción;  
Compra y Venta de materiales de ferretería y eléctricos;  
Importación y exportación; venta y distribución de materiales, suministros, equipos, y maquinaria de la materia prima;  
Importación de todo tipo de vehículos; y,  
Exportar todo tipo de productos que estén permitidos por las leyes previo el cumplimiento de las formalidades legales.

**Las políticas Contables** están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías; y, por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La CONTABILIDAD ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación. Sus Registros se llevan en Dólares Americanos, a partir del 1ro de abril del 2000. Y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos, lo hicieron adoptando los principios contables adecuados, así los Ingresos se han tratado independientemente aplicando el Principio de realización. Y los costos y gastos determinaron aplicando el principio de reconocimiento.

#### 1.1 Base de presentación de los Estados Financieros:

La Empresa prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009.

#### 1.2 Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos así como dineros depositados en cuentas bancarias, además tiene inversiones en varias instituciones bancarias.

#### 1.3 Los Inventarios:

Se manejan conforme a las disposiciones de un promedio ponderado, y los descargos de las bodegas, está dado por Ingresos, luego de efectuadas las adquisiciones y revisadas para su ingreso físico. Los egresos con Facturas emitidas con un sistema automático de computación, y una de sus copias se utiliza para el despacho de las mercaderías.

No está implementado aun un sistema para que descargue del stock una vez facturado y se controle sus saldos, en razón de que se halla al momento presente en un estado previo a la implementación, es decir, de prueba, ya que el módulo del Sistema Contable General, aún no se preparó y dejarlo a punto, para su utilización definitiva y oficial. Se prevé que luego del último año de prueba ya va a entrar en vigencia su funcionamiento definitivo, para la obtención del "Costo de Ventas" automático.

De manera tal, que el Sistema de "Compras", es decir, utilizando esta cuenta, está permitido por la ley. Y los ajustes los realiza con el "Inventario Final" de conformidad a una constatación física de las mercaderías al final del ejercicio económico.

En cuanto se aplique en forma definitiva el Sistema de control de Stock para descargo automático una vez facturado, dejará de usar la Cuenta Compras, y optará por el Sistema de "Inventario Permanente", como señala la Ley correspondiente.

No podrá cambiar de sistema durante el ejercicio económico del 2008, en razón de que deberá esperar el fin del ejercicio respectivo, pues no es permitido llevar dos sistemas en un mismo año. Dependiendo naturalmente, que se halle ya listo el módulo de Inventarios para que el cambio en referencia sea garantizado.

1.4 Activo Fijos:

Para su depreciación se ha aplicado el METODO DE LINEA RECTA; y el porcentaje es el permitido por la Ley, es decir:

• Terrenos	
• Edificaciones	5%
• Maquinaria Equipo e Instalaciones	10%
• Muebles y Equipo de Oficina	10%
• Equipos de Computación	20%
• Vehículos	20%

**DETALLE DEL ACTIVO CORRIENTE:**

		(cifras en dólares)	
		SALDOS AL 31 DIC.2009	
<b>NOTA 2.</b>	<b>CAJA Y BANCOS</b>		
	<b>CAJA:</b>		14.370,90
	Caja Matriz:	US\$ 14.370,90	
	Caja Chica Efectivo, Matriz	13.366,60	
	Caja Chica Matriz	504,30	
	Fondo Cambios Matriz	<u>500,00</u>	
	<b>BANCOS:</b>		182.026,47
	Cuenta Corrie.	US\$ 180.741,52	
	Banco Bolivariano - C.C.3005001616	136.037,19	
	Banco del Pichincha - C.C.3100307204	3.321,97	
	Banco Pichincha - C.C.3264158204	8.063,31	
	Banco de Machala - C.C.101040127-1	31.858,39	
	Banco del Pacifico - C.2271818	1.259,65	
	Banco del Pacifico - C.3319415	<u>201,01</u>	
	<b>CUENTAS AHORRO:</b>		1.284,95
	Coop. Santa Rosa	530,00	
	Coop. Cacpe Urocal	751,95	
	Bco. Machala C. 1010690494	<u>3,00</u>	
	<b>TOTAL CAJA-BANCOS</b>		<u><u>196.397,37</u></u>
<b>NOTA 3.</b>	<b>CLIENTES POR COBRAR</b>		
	Deudores Clientes	US\$ 340.457,81	
	Está dado por ventas a crédito alrededor de trescientos clientes, de los que hay dos clientes que sobrepasan los \$20.000.00 y son el Ing. Julio Villacrés Valencia y la Sra. Elsa Ochoa Castro de "Comercial Plarkam".		
	Deudores Clientes, cuentas morosas	15.851,67	
	Cheques Clientes	216.570,55	
	Deudores Tarjetas de Crédito	<u>14.288,42</u>	<u>587.168,65</u>
	Menos Reserva por Cuentas Incobrables .....		<u><u>-50.514,62</u></u>
<b>NOTA 4.</b>	<b>DEUDORES VARIOS</b>		
	Por Anticipos a Empleados	US\$ 6.597,93	
	Anticipos a Proveedores	18.883,64	
	Anticipo a Trabajadores	28.710,14	
	Fideicomiso Ciudad del Sol	15.180,32	
	Préstamos a terceros	<u>18.744,47</u>	<u>88.096,50</u>
	<b>TOTAL DEUDORES VARIOS</b>		
<b>NOTA 5.</b>	<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>		
	Impuesto Renta, retenido por terceros	US\$ 70.369,37	
			<u>70.369,37</u>
	<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>		<u>70.369,37</u>
<b>NOTA 6.</b>	<b>INVENTARIOS</b>		
	Mercadería para la venta, stock inventariado según listado.-	US\$ 686.541,98	<u>686.541,98</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES: .....</b>		<b>USD.</b>	<u><u>1.578.059,25</u></u>

**DETALLE DEL ACTIVO NO CORRIENTE:**

NOTA 7. <b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>DETALLE</b>						<b>SALDOS</b>
		<b>Saldo Inicial</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Total Activos Fijos</b>	<b>Depreciac. del 2009</b>	<b>Depreciac. Acumulada</b>	<b>Dicbre.31.09</b> Valor Neto
	<b>No depreciables</b>						
	Terreno de la Matriz	85.270,40	-	85.270,40	-	-	85.270,40
	Terreno conjto.matriz	60.000,00	-	60.000,00	-	-	60.000,00
	Terreno no utilizado	89.218,03	-	89.218,03	-	-	89.218,03
	<b>Total Terrenos</b>	<b>234.488,43</b>		<b>234.488,43</b>			<b>234.488,43</b>
	Ofi-Matriz en construcc.	-	1.000,00	1.000,00	-	-	1.000,00
	<b>Total Act.No depreciables</b>	<b>234.488,43</b>	<b>1.000,00</b>	<b>235.488,43</b>			<b>235.488,43</b>
<b>Ajustes</b>	<b>Depreciable:</b>						
	<b>Edificio Matriz</b>						
	Bodegas Pintura	12.911,50	-	12.911,50			
	Depto. Guardián	9.733,40	-	9.733,40			
	Cerramientos	4.245,50	-	4.245,50			
	Oficinas Local No.1	6.016,00	-	6.016,00			
	Local No. 2	5.423,00	-	5.423,00			
	Casilleros	14.157,00	-	14.157,00			
	Cubiertas Metálicas	508,90	-	508,90			
	Edificio e instalaciones	52.995,30	-	52.995,30	-2.725,97	-25.034,20	27.961,10
<b>Ajustes</b>	<b>Muebles y Equi. Oficina</b>	<b>25.583,00</b>	<b>3.906,10</b>	<b>29.489,10</b>	<b>-3.254,80</b>	<b>-18.519,75</b>	<b>10.969,35</b>
	Maquinaria, montacarga	10.000,00	-	10.000,00	-1.000,00	-9.752,70	247,30
	Equipo de Computacion	35.599,00	4.838,64	40.437,64	-8.600,14	-27.358,98	13.078,66
101428,57	Vehiculos	57.796,58	116.419,65	275.644,80	-38.208,62	-102.141,03	173.503,77
	Herramientas	4.643,23	-	4.643,23	-464,33	-3.374,64	1.268,59
101428,57	<b>Total Act, Fijos:</b>	<b>186.617,11</b>	<b>125.164,39</b>	<b>413.210,07</b>	<b>-54.253,86</b>	<b>-186.181,30</b>	<b>227.028,77</b>
	Muebles y Equipo-Florida	421.105,54	126.164,39	648.698,50	-54.253,86	-186.181,30	462.517,20
							998,76
	<b>TOTAL ACTIV.FIJS NETOS</b>						<b>463.515,96</b>

<b>INVERSIONES:</b>	Cooperativa CACPE-UROCAL	USD.	474,34
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	Operaciones pendientes de liquidar		1.700,86
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE A DICBRE. 31/2009</b>			<b>465.681,16</b>

<b>NOTA 8. ACTIVOS DIFERIDOS</b>		<b>SALDOS AL 31 DIC.2009</b>
Depósitos en Garantía - arriendos	US\$	1.220,00
Depósito en Garantía Importaciones		2.000,00
		<b>3.220,00</b>

**DETALLE DEL ACTIVOS A LARGO PLAZO:**

<b>NOTA 9. ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>		<b>SALDOS AL 31 DIC.2009</b>
<b>Empresa Relacionada:</b>	<b>Préstamo a Improacero</b>	<b>1.988,60</b>
<b>Socios</b>	Sr.Carlos Pantoja, cta. A RUC	45.930,40
	Sr. Carlos Pantoja	18.935,56
	Sra.Ana Pantoja	42.385,68
	Sr. César Barrera	36.675,73
	Socios para compra bienes	35.000,00
		<b>180.915,97</b>

**TOTAL DE TODOS LOS ACTIVOS A DICBRE. 31/2009** **2.227.886,38**

Notas a los Estados Financieros ....

(cifras en dólares)

SALDOS AL 31 DIC. 2009DETALLE DEL PASIVO NO CORRIENTE:

<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>NOTA 14.</b>	<b>Obligaciones Financieras.</b>		
	Bco. Bolivariano	USD.	13.791,52
	Bco. de Machala - Ptmto.	Renovación	<u>58.500,00</u>
			72.291,52
	Varios Acreedores		7.980,71
	Provisión Deshaucio		6.226,66
	Participación Socios: Mercy Pantoja		88.082,59
	Otras Cuentas a Pagar		669,77
	Por Pagar Socios: Ana Pantoja		<u>3,92</u>
			102.963,65
	<b>TOTAL OBLIGACIONES A LARGO PLAZO</b>		<u><b>176.266,17</b></u>

DETALLE DEL PASIVO DIFERIDO:

<b>Otros Pasivos Diferidos:</b>		USD.	1.801,59
Operaciones Pendientes	de Liquidar		<u>1.801,59</u>
	<b>TOTAL PASIVOS DIFERIDOS</b>		<u><b>1.801,59</b></u>

**TOTAL DE TODOS LOS PASIVOS A DICBRE. 31/2009** **1.564.349,00**DETALLE DEL PATRIMONIO:

<b>Certif. Aportación- CAPITAL SOCIAL</b>		USD.	320.400,00
Reserva Legal		51.943,55	
Reserva Facultativa		6.270,56	
Reserva Avaluo Activos Fijos		82.661,70	
<b>RESERVA DE CAPITAL</b>		<u>14.694,77</u>	155.570,58
<b>Reserva Revalorizac. Patrimonio</b>	452,00		
Resultado Cuenta REI	2.392,00		
Reexpresión Monetaria	<u>11.850,77</u>		
	14.694,77		
Utilidad del año 2008 antes de Impuesto a la Renta		187.566,80	<u>187.566,80</u>
	<b>TOTAL DEL PATRIMONIO A DIC. 31. 2008</b>		<u><b>663.637,38</b></u>

**TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO A DICBRE. 31/2009** **2.227.986,38**

### **OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**

En nuestra opinión, la Empresa **DICOHIERRO C.LTDA.** ha cumplido **CORRECTAMENTE** con todas sus obligaciones tributarias **EN EL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2009**, así:

#### IMPUESTO A LA RENTA:

La Empresa **DICOHIERRO C.LTDA** tiene como política presentar la declaración anual del Impuesto a la Renta en forma puntual, conforme al noveno dígito de su número de RUC. En la mencionada declaración constan todos los ingresos operacionales y de otros ingresos; y se deducen los valores retenidos por terceros; se informa que no hubo impuestos anticipados en este año. La Conciliación Tributaria finaliza con el pago de USD.7.739.05 al 10 de abril del 2010.

#### IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA:

**DICOHIERRO C.LTDA.** Presentó mensualmente sus declaraciones durante el año 2009 y pagó la diferencia resultante de imputar los créditos fiscales correspondientes a las compras y gastos permitidos por la Ley. Y el saldo al 31 de diciembre del 2009, quedó pendiente de declararse y pagarse en el mes de enero del 2010, cuyo valor es igual, el de declaración con el contable.

#### RETENCION EN LA FUENTE:

**DICOHIERRO C.LTDA.** ha efectuado retenciones tanto a sus empleados como en los pagos por diversos conceptos, y dichos valores han sido reintegrados al Ministerio de Finanzas en los plazos mensuales permitidos por la Ley. Quedando pendiente la declaración del mes de diciembre 2009, y que sería presentado y pagado en el mes de enero del próximo año 2010, conforme al Reglamento.

#### RETENCION DEL "I V A":

**DICOHIERRO C.LTDA.** realizó retenciones del 30% en compras, el 70% en pago por servicios, y el 100% en pagos a personas no obligadas a llevar contabilidad. Estas retenciones fueron declaradas mensualmente y reintegradas al Ministerio de Finanzas en forma puntual. Queda pendiente la declaración y pago por el mes de diciembre del año 2009.

#### ANTICIPOS DEL IMPUESTO A LA RENTA:

En el ejercicio económico del año 2009, **DicoHierro C. Ltda.** no tuvo compromiso de pago, en razón de que así lo demuestra la declaración del Impuesto a la Renta del año inmediato anterior del 2008.

Para el año 2010 **Dicohierro Cia. Ltda.** procedió al cálculo conforme a la Resolución del SRI enviada el 09 de marzo del año en curso, es decir, sin deducción alguna, quedando una cifra que alcanza la suma de USD. 74.616.78. Como información damos a conocer que las Retenciones del Impuesto a la Renta efectuada por sus clientes durante el año 2009 ascendió a la suma de USD. 70.369.37.