

DICOHIERRO C. LTDA.

Exp. 39446

**ESTADOS FINANCIEROS
INFORME DE AUDITORIA
INDEPENDIENTE**

Al 31 de diciembre de 2010

A la Junta de Socios

DICOHIERRO C.LTDA.

**AUDITORIA
EXTERNA
2010**

Contenido

- * INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- *BALANCE GENERAL
- *ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
- *ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
- *ESTADO DE POSICION FINANCIERA
- *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA Junta de Socios de DICOHIERRO CIA. LTDA.

1.-) Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado 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 2010, así como los Estados de Evolución del Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera por el ejercicio anual terminado en esa fecha.

2.-) Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La preparación y presentación razonable de los Estados Financieros es de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estos causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3.-) Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros, efectuados de acuerdo con NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA, planificándose la intervención de auditoría recurrente, sin embargo cada año efectuamos una "evaluación de su control interno" como lo demanda una de las Normas Internacionales de Auditoría.

4.-) Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluyen una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros y se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del interno de la Compañía. Asimismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.**5.-) Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresemos nuestra opinión de auditoría.****Opinión****6.-) En nuestra opinión los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DICOHIERRO CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones, la evolución de sus cuentas patrimoniales y su estado de posición financiera por el terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Contables vigentes.****7.-) La Compañía Dicohierro Cia Ltda. prepara sus estados financieros en base a Normas Internaciones de Contabilidad.****Informes requeridos por otras regulaciones****8.-) El Informe de los Auditores Independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias requerido en la Ley de Régimen Tributario Interno, se emitirá por separado.**

Machala, 16 de marzo 2011

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



SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

FECHA: 04 ABR

Firma: [Firma]
SECRETARÍA DE SOCIEDADES

BALANCE GENERAL AUDITADO

Al 31 de diciembre de 2010 (cifras en dólares americanos)

ACTIVOS			2010	2009
	CORRIENTES:	Nota		
11,11,	Caja Bancos	2	278.947,57	196.397,37
11,21,01	Cientes por Cobrar	3	736.053,98	587.168,65
11,21,99	Reserva Incobrables		-50.726,44	-50.514,62
11,21,03-04	Deudores varios	4	128.636,09	88.096,50
11,21,05	Impuestos Anticipados	5	75.056,52	70.369,37
11,31,01	Inventarios	6	821.958,01	686.541,98
	Activos Corrientes		1.989.925,73	1.578.059,25
	NO CORRIENTES			
12,11-12.	Propiedad Muebles y equipo	7	474.414,84	463.515,96
11,11,08,001	Inversiones		-	474,34
11,41,01	Diferidos	8	15.719,99	3.220,00
12,14	Intangibles		800,00	-
12,15	exigible a Largo Plazo	9	104.676,18	180.915,97
12,22	Otros Activos no Corrientes		-	1.700,86
12,16.01-002	Otros Activos no Corrientes		2.462,66	-
	Activos No Corrientes		598.073,67	649.827,13
	TOTAL ACTIVOS		2.587.999,40	2.227.886,38

PASIVOS			2010	2009
	CORRIENTES:	Nota		
2111-01	Proveedores	10	1.406.743,12	1.083.977,70
211,105-12	IESS e Impuestos por pagar	11	111.175,55	138.530,93
211,103	Sueldos a Pagar y Provis. Sociales	12	56.524,33	86.946,25
211,199	Varios Acreedores	13	19.865,41	77.837,36
	Pasivos Corrientes		1.594.308,41	1.387.292,24
	NO CORRIENTES			
221,101	Obligaciones a Largo Plazo	14	224.686,18	72.291,52
221102-105	Préstamos de Socios	15	104.237,93	88.082,59
221,103-104	Otras Obligaciones Patronales	16	17.212,28	14.881,06
221,105	Otros Pasivos No Corrientes	17	49.092,62	-
221-902	Cuentas por Liquidar		2.285,36	1.801,59
	Pasivos No Corrientes		397.514,37	177.056,76
	Total Pasivos		1.991.822,78	1.564.349,00
	PATRIMONIO	18		
311,01	Capital Social		320.400,00	320.400,00
331,01	Reserva Legal		51.943,55	51.942,58
333,03	Reserva Facultativa		6.270,56	6.271,00
336,01	Reserva de Capital		14.694,77	14.695,00
335,01	Reserva Avalúo		82.661,70	82.662,00
	Utilidad 2009		120.206,04	187.566,80
	Total Patrimonio		596.176,62	663.537,38
	TOTAL PASIVOS y PATRIMONIO		2.587.999,40	2.227.886,38

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2010

(cifras en dólares americanos)

	2010		2009		2008	
VENTAS NETAS	11.491.754,68		11.229.094,66		11.693.433	
MENOS: COSTO DE VENTAS	10.584.724,59	92,11%	10.337.744,50	92,06%	10.629.331	90,9%
<i>Inventario Inicial</i>	686.541,98		869.829,28		937.055	
<i>Compras Locales</i>	10.720.140,62		9.952.934,67		10.562.105	
<i>Importaciones</i>	-		201.522,53		-	
<i>Costos en Ventas Instalaciones</i>	-		-		-	
<i>Inventario Final</i>	821.958,01		686.541,98		869.829	
UTILIDAD BRUTA	-907.030,09		-891.350,16		-1.064.102	
<i>Gastos Administrativos y Ventas</i>	627.063,91	5,46%	562.183,42	5,00%	451.112	3,86%
<i>Sueldos y Beneficios Sociales</i>	351.582,34		282.834,11		253.647	
<i>Personal Tercerizado</i>	-		-		-	
<i>Reserva Incobrables</i>	211,82		5.437,60		-	
<i>Depreciaciones Activos Fijos</i>	58.570,28		54.253,86		15.921	
<i>Mantenimiento Muebles y Equipos</i>	8.451,72		13.049,52		13.326	
<i>Mantenimiento de edificio y maquinaria</i>	9.495,75					
<i>Mantenimiento de vehiculos</i>	42.194,43					
<i>Combustibles</i>	106,87		144,80		54	
<i>Seguros</i>	6.353,76		11.708,30		8.230	
<i>Servicios Básicos</i>	18.429,05		12.138,95		8.073	
<i>Suministros y materiales</i>	3.532,49		3.369,28		-	
<i>Arrendamientos</i>	19.028,28		12.893,86		7.187	
<i>Impuestos y Contribuciones</i>	10.127,56		8.717,57			
<i>Publicidad y Promoción</i>	11.552,17		17.054,95		11.759	
<i>Honorarios Profesionales</i>	1.671,33		1.091,07		4.109	
<i>Gastos de Gestión y de viajes</i>	4.733,81		4.727,80		8.752	
<i>Arriendo Mercantil</i>	-		-		20.286	
<i>Combustible por vehiculo</i>	15.756,48					
<i>Pagos otros bienes y otros servicios</i>	65.265,77		134.761,75		99.768	
UTILIDAD DE OPERACIÓN	279.966,18		329.166,74		612.990	
<i>Gastos Financieros</i>	66.526,36	0,58%	42.205,69	0,38%	56.209	0,48%
<i>Otros Ingresos</i>	3.216,22	-0,03%	37.212,08	-0,33%	-	
<i>Otros Egresos</i>	-		-		-	
<i>Gastos no deducibles</i>	20.182,75	0,16%	36.886,52	0,33%	32.188	0,27%
<i>Participación 15% Utilidad Emplead.</i>	29.470,99	0,26%	48.625,97	0,43%	88.345	0,75%
<i>Impuesto a la Renta</i>	46.796,26	0,41%	78.108,42	0,70%	115.156	0,99%
<i>Provisión Fondo Reserva</i>			9.871,94	0,09%	17.664	0,15%
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	120.206,04	1,05%	187.566,80	1,67%	335.616	2,87%

100,0%

100,0%

100,0%

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2010
(cifras en dólares americanos)

PATRIMONIO INICIAL	USD.	663.537,38
<i>Capital Social</i>	320.400,00	
<i>Reserva Legal</i>	51.943,55	
<i>Reserva Facultativa</i>	6.270,56	
<i>Reserva de Capital</i>	14.694,77	
<i>Reserva Avalúo</i>	82.661,70	
<i>Utilidades del año 2009</i>	<u>187.566,80</u>	
AUMENTOS DE CAPITAL		-
<i>Por reinversión de las Utilidades 2010</i>		
<i>Tomado de Utilidades Acumuladas</i>	<u> </u>	
SUPERAVIT Y UTILIDADES POR APLICAR		-67.360,76
<i>Reserva Legal</i>	-	
<i>Reserva Facultativa (no se reservó de la utilidad del 2004)</i>	-	
<i>Reserva por Avalúo (de activos fijos)</i>	-	
<i>Utilidades del ejercicio 2009, ajuste</i>	-187.566,80	
<i>Utilidad del Ejercicio Económico del año 2009</i>	<u>120.206,04</u>	
PATRIMONIO ACTUAL	USD.	<u>596.176,62</u>

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2010
(cifras en dólares americanos)

FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO NETO 492.254,38

Utilidad Neta del ejercicio 2010	120.206,04
Cargos por Depreciación Activos Fijos	58.570,28
Decrementos de Activos a Largo Plazo	64.252,34
Incremento Pasivos No Corrientes	220.457,61
Ajustes	28.768,11

USOS DE CAPITAL DE TRABAJO: -287.404,07

Compras de Activo fijo	-23.570,02
Reparto de Utilidades	-187.566,80
Pago de Impuesto a la Renta Anual	-46.796,26
Pago de Participación Utilidades empleados	-29.470,99

VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO 204.850,31

CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO 395.617,32
(-) CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIODO -190.767,01

VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO 204.850,31

DICOHIERRO C.LTDA. - 2010

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.010

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 preparado 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 descarga 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:

		SALDOS DIC.31.2010	SALDOS DIC.31 2009
NOTA 2.	CAJA Y BANCOS		
	CAJA Matriz:	US\$ 38.924,58	14.370,90
	Caja Ventas efectivo Matriz	37.531,59	13.366,60
	Caja Chica Matriz	892,99	504,30
	Fondo Cambios Matriz	500,00	500,00
	BANCOS:	240.022,99	182.026,47
	Cuentas Corrientes.	US\$ 239.489,99	180.741,52
	Banco Bolivariano - C.C.3005001616	189.572,88	136.037,19
	Banco del Pichincha - C.C.3100307204	10.514,30	3.321,97
	Banco Pichincha - C.C.3264158204	19.034,42	8.063,31
	Banco de Machala - C.C.101040127-1	20.368,39	31.858,39
	Banco del Pacifico - C.2271818	-	1.259,65
	Banco del Pacifico - C.3319415	-	201,01
	Cuentas de ahorro:	US\$ 533,00	1.284,95
	Coop. Santa Rosa	530,00	530,00
	Coop. Cacpe Urocal	-	751,95
	Bco. Machala C. 1010690494	3,00	3,00
	TOTAL CAJA-BANCOS	US\$ 278.947,57	196.397,37
NOTA 3.	CLIENTES POR COBRAR		
	Deudores Clientes	US\$ 348.139,58	340.457,81
	Para el 2010: ventas a crédito alrededor de trescientos clientes, de los que hay 6 deudas que sobrepasan los \$10.000. y son: Sres. Juan Rodas M. - Marlon Romero (Improacero USD. 15.339,99) - Oswado Valarezo T. Carlos Ohoa N. - y Segundo Macas Yuquilema.-		
	Custodia Cheques Clientes	US\$ 351.580,71	216.570,55
	Son cheques entregados por los clientes y que se van depositando según su fecha, diariamente.-		
	Cuentas morosas	US\$ 10.354,96	15.851,87
	(Ha tenido un incremento del 0,21% en el 2010)		
	Deudores con tarjetas de crédito	US\$ 25.978,73	14.288,42
	TOTAL CLIENTES POR COBRAR	US\$ 736.053,98	587.168,65
	MENOS: RESERVA POR CUENTAS INCOBRABLES	-50.726,44	-50.514,62

Notas a los Estados Financieros

NOTA 4. DEUDORES VARIOS

		SALDOS DIC.31.2010	SALDOS DIC.31 2009
1121,03,001	Por Anticipos a Empleados	US\$ 3.425,62	6.597,93
.002	Anticipos a Proveedores	42.449,35	18.883,64
1121,04,001	Anticipo a Trabajadores	30.287,61	28.710,14
	Fideicomiso Ciudad del Sol	-	15.160,32
	Préstamos a terceros	* 52.473,51	18.744,47
	Otros por cobrar	-	-
	TOTAL DEUDORES VARIOS	US\$ 128.636,09	88.096,50

* El incremento es por préstamos al Sr. David Pantoja A. y a Sra. Ana Muñoz Pantoja

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

	SALDOS DIC.31.2010	SALDOS DIC.31 2009
Impuesto Renta, retenido por terceros	US\$ 70.809,10	70.369,37
Impuesto Renta Anticipado	* 4.247,42	-
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	75.056,52	70.369,37

* la Nota sobre anticipo de impuesto a la Renta año 2009 pag. 13 informa que no tuvo obligación de pago en dicho año.-

NOTA 6. INVENTARIOS

Mercadería de stock para la venta	US\$ 821.958,01	686.541,98
-----------------------------------	-----------------	------------

DETALLE DEL ACTIVO NO CORRIENTE:

NOTA 7.	ACTIVOS FIJOS	31 DIC.2009		31 DIC. 2010			Dic.31.2010
	D E T A L L E	Saldo	Adiciones	Total	Deprecic.	Depreciac.	Valor
		Inicial	Netas	Activos Fijos	del 2009	Acumulada	Neto
	No depreciables						
	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
	Total Terrenos	234.488,43		234.488,43	-	-	234.488,43
	Ofi-Matriz en construcc.	47.524,01		47.524,01	-	-	47.524,01
	Total Act.No depreciables	282.012,44	-	282.012,44	-	-	282.012,44
Ajustes	Depreciable:						
	Edificio Matriz						
	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	-1.927,62	-26.961,82	26.033,48
Ajustes	Muebles y Equi. Oficina	29.489,10	6.849,03	36.338,13	-1.495,50	-20.015,25	16.322,88
	Maquinaria, montacarga	10.000,00		10.000,00	-	-9.752,70	247,30
	Equipo de Computacion	40.437,64	2.899,96	43.337,60	-4.839,87	-32.198,85	11.138,75
	Vehiculos	275.644,80	13.821,03	289.465,83	-49.593,24	-151.734,27	137.731,56
	Herramientas	4.643,23	-	4.643,23	-340,16	-3.714,80	928,43
0		413.210,07	23.570,02	436.780,09	-58.196,39	-244.377,69	192.402,40
	Total Act, Fijos:	695.222,51	23.570,02	718.792,53	-58.196,39	-244.377,69	474.414,84
				TOTAL ACTIV.FIJOS NETOS			474.414,84

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES Operaciones pendientes de liquidar 2.462,66

NOTA 8. DIFERIDOS

Seguros

Depósitos en Garantía - arriendos

Depósito en Garantía Importaciones

US\$

15.719,99

-

-

15.719,99

1.220,00

2.000,00

3.220,00

INTANGIBLES - Marca Comercial DICOHIERRO

800,00

-

DETALLE DEL ACTIVOS A LARGO PLAZO:**NOTA 9. ACTIVOS A LARGO PLAZO****Empresa Relacionada:****Socios**

Préstamo a Improacero

Sr.Carlos Pantoja, cta. A RUC

Sr. Carlos Pantoja

Sra.Ana Pantoja

Sr. César Barrera

Socios para compra bienes

SALDOS
DIC.31.2010

-

31.079,95

-

19.773,27

18.822,96

35.000,00

104.676,18

SALDOS
DIC.31 2009

1.988,60

45.930,40

18.935,56

42.385,68

36.675,73

35.000,00

180.915,97

Notas a los Estados Financieros

DETALLE DEL PASIVO CORRIENTE:

		SALDOS DIC.31.2010	SALDOS DIC.31 2009
NOTA 10. PROVEEDORES			
Novacero Aceropaxi	USD.	77.305,67	160.653,99
Andec - Acerías Nacionalesw del Ecuador S.A.		29.321,59	46.181,08
Ideal Alambrec		144.418,12	125.017,70
FERREMUNDO S.A.		3.214,30	16.607,52
KUBIEC S.A.		54.997,54	29.349,17
Adelca - Acería del Ecuador C.A.		8.632,21	31.723,30
Eternit Ecuatoriana S.A.		18.594,44	16.600,70
A G A		-	17.467,20
IPAC S.A.		8.208,24	36.501,20
Improacero Cia. Ltda.		-	51.573,44
Varios Proveedores de saldos bajos y medianos		119.775,16	44.792,42
PROVEED.-CUENTAS POR PAGAR		464.467,27	576.467,72
AUTEC S.A. (volqueta)		-	69.592,86
TOTAL ACREEDORES		464.467,27	646.060,58
PROVEED.- DOCUMENTOS POR PAGAR		942.275,85	437.917,12
TOTAL PROVEEDORES		1.406.743,12	1.083.977,70

		SALDOS DIC.31.2010	SALDOS DIC.31 2009
NOTA 11. IESS E IMPUESTOS POR PAGAR			
POR PAGAR AL IESS:			
Por Aportes	USD.	3.901,55	3.282,90
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios		1.121,02	576,04
Por Fondos de Reserva		173,72	3.413,78
		5.196,29	7.272,72
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:			
Impuesto a la Renta ejercicio 2009		46.796,26	78.108,42
Retenciones Fuente p.Pagar	USD.	21.334,24	13.732,05
IVA COBRADO		37.848,76	39.417,74
		105.979,26	131.258
TOTAL		111.175,55	138.530,93

		SALDOS DIC.31.2010	SALDOS DIC.31 2009
NOTA 12. SUELDOS A PAGAR Y PROVISIONES SOCIALES			
Sueldos por Pagar	USD.	0,01	0,01
15% Utilidades		-	3.912,32
15% Participación Utilidades		29.470,99	48.625,97
Décimo Tercer Sueldo		6.360,90	8.318,64
Décimo cuarto Sueldo		5.560,00	5.541,10
Vacaciones		15.132,43	20.548,21
TOTAL		56.524,33	86.946,25

NOTA 13. VARIOS ACREEDORES			
Anticipos de Clientes		19.505,50	75.636,81
Retenc.en roles a favor de terceros		359,91	2.200,55
TOTAL		19.865,41	77.837,36

(cifras en dólares)

Notas a los Estados Financieros

DETALLE DEL PASIVO NO CORRIENTE:**PASIVOS NO CORRIENTES****NOTA 14. Obligaciones A Largo Plazo**

Bco. Bolivariano
Bco. Pichincha Préstamo por pagar
Bco. Machala Veh. (volq)
Bco. Machala Préstamo
Bco. de Machala C.Créd. Importaciones
Diners Club por pagar

USD.

	SALDOS DIC.31.2010		SALDOS DIC.31 2009
	-		13.791,52
	17.289,70		-
	39.550,76		58.500,00
	-		-
	118.047,60		-
	49.798,12		
TOTAL	224.686,18		72.291,52

NOTA 15. Préstamos de Socios

Dividendos: Mercy Pantoja

TOTAL	104.237,93		88.082,59
--------------	-------------------	--	------------------

NOTA 16. Otras Obligaciones Patronales

Varios Acreedores
Provisión Deshaucio
Otras Cuentas a Pagar
Por Pagar Socios: Ana Pantoja

	6.388,54		7.980,71
	10.823,74		6.226,66
	-		669,77
	-		3,92
TOTAL	17.212,28		14.881,06

NOTA 17. Otros Pasivos No Corrientes

Compañía Improero

TOTAL	49.092,62		-
--------------	------------------	--	----------

Otros Pasivos Diferidos:

Operaciones Pendientes de Liquidar

TOTAL	2.285,36		1.801,59
--------------	-----------------	--	-----------------

DETALLE DEL PATRIMONIO:

Certif. Aportación- CAPITAL SOCIAL

USD.

Reserva Legal
Reserva Facultativa
Reserva Avaluo Activos Fijos
RESERVA DE CAPITAL
Utilidad del año 2009
Utilidad del año 2010

TOTAL DEL PATRIMONIO

	SALDOS DIC.31.2010		SALDOS DIC.31 2009
	320.400,00		320.400,00
	51.943,55		51.943,55
	6.270,56		6.270,56
	82.661,70		82.661,70
	14.694,77		14.694,77
	-		187.566,80
	120.206,04		-
TOTAL	596.176,62		663.537,38

DICOHIERRO C.LTDA. - 2010

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 2010**, 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, terminando con un "crédito tributario a favor por retenciones" de USD. 28.260.26

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA:

DICOHIERRO C.LTDA. Presentó mensualmente sus declaraciones durante el año 2010 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 2010, quedó pendiente de declararse y pagarse en el mes de enero del 2011, 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 2010, y que sería presentado y pagado en el mes de enero del próximo año 2011, 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 2010.

ANTICIPOS DEL IMPUESTO A LA RENTA:

Para el año 2011 El SRI determinó el valor de pago de **IMPUESTO RENTA ANTICIPADO** por el valor de USD. 4.247,42 como resultado de las retenciones que fueron reportados a través de anexos por diferentes contribuyentes, en diferencia al valor que calculó la Compañía como proyección de Anticipo Renta a pagar.

DICOHIERRO C.LTDA. - 2008
REGISTRO CONTABLE DE LA RESERVA POR AVALUO
DE TERRENOS, EDIFICIO Y ADICIONALES
SEGÚN

Terrenos:				DEBITOS	CREDITOS
				USD.	USD.
121,01,001	Terreno-Matriz:	V.Anterior	15.086,43		
	2005 V.Avalúo		85.270,40		
	V.Incrmento		-70.183,97	70.183,97	
	Transferencia a Terreno La Florida				35.000,00
121,01,003	Terreno-La Florida	V.Anterior	35.000,00	35.000,00	
	V.Avalúo		64.000,00		
	V.Incrmento		-29.000,00	29.000,00	
335,01,001	Reserva Avalúo Ac.Fijos	Por Avalúo de terrenos			99.183,97
	Suman:			134.183,97	134.183,97
Cerramientos y Edificio					
122,01,011	Cerramiento-Matriz	Transf. De Edificio Matriz-por avalúo		2.257,50	
122,01,012	Cerramiento-La Florida	Por Avalúo		1.988,00	
122,01,001	Local No.1 - Matriz	Transferencia a Cerramiento-Matriz			2.257,50
122,01,001	Local No.1 - Matriz	V.Anterior	5.484,44		
	V.Avalúo		6.006,00		
	V.Incrmento		-521,56	521,56	
122,01,002	Local No. 2 - La Florida	V.Anterior	5.092,00		
	V.Avalúo		5.423,00		
	V.Incrmento		-331,00	331,00	
122,01,004	Depto.Guardia-La Florida	V.Anterior	9.139,20		
	V.Avalúo		9.733,40		
	V.Incrmento		-594,20	594,20	
122,02,003	Casilleros-La Florida	V.Anterior	3.010,00		
	V.Avalúo		12.911,50		
	V.Incrmento		-9.901,50	9.901,50	
122,02,001	Casilleros-Matriz.	V.Anterior	15.524,43		
	V.Avalúo		14.157,00		
	V.disminución		1.367,43		1.367,43
	Recomendación	Abrir nueva cuenta unificando la de cubierta.- Cancelanda la Cta. Bodega Pinturas: 122.01.003			
335,01,001	Reserva Avalúo Ac.Fijos	Por Avalúo de cerramientos y edificio			11.968,83

TOTAL DE RESERVA AVALUO:	
	11.968,83
	99.183,97
Suman:	111.152,80