

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PRACTICADA A LA COMPAÑÍA

TREFILADOS DEL ECUADOR TREFILEC CÍA LDTA.

ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO FISCAL: 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

TREFILADOS DEL ECUADOR TREFILEC CÍA LDTA.

AUDITORIA FINANCIERA

PERIODO FISCAL 2009

CONTENIDO

	Página
INDICE	1
OPINION	2
ESTADOS FINANCIEROS	
Balance General	3-4
Estado de Resultados	5-6
Estado de Cambio de Patrimonio	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10-22

INFORME LIMPIO

NOTA GENERAL: Los Modelos de Opinión pueden variar de acuerdo a los Resultados Del examen realizado. Los dictámenes de los Auditores Externos deben enmarcarse dentro de los Tipos de Dictámenes regulados por la Norma Ecuatoriana No.25 (NEA25)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

A los señores Socios de la Compañía Limitada

TREFILADOS DEL ECUADOR TREFILEC CIA. LTDA.

Quito a 25 abril del año 2010.

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía TREFILEC CÍA LTDA. Por el ejercicio comprendido entre el uno de enero y el treinta y uno de diciembre del año dos mil nueve y emitimos este informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo e inclusive el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer las existencias de instancias de incumplimiento de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada, salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.
3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelan situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado a treinta y uno de diciembre del dos mil nueve, que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:

- a) Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus Reglamentos;
 - b) Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado y de Retenciones en la fuente con las cuentas del mayor registradas en la contabilidad de la Compañía;
 - c) Pago del Impuesto al Valor Agregado y pago del Impuesto a la Renta Retenido en la Fuente y de los anticipos del impuesto a la renta anual que se realizaron mediante el sistema de débito bancario;
 - d) Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y en las resoluciones emanadas del Servicio de Rentas Internas del cumplimiento general y obligatorio para la determinación y liquidación del Impuesto a la Renta, del impuesto al valor agregado y demás tributos administrados por la Autoridad Fiscal: y,
 - e) Presentación de las declaraciones, como agente de retención; y, pago de las retenciones a que está obligada la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.
4. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe de los estados financieros mencionado en el primer párrafo.
- 5.- Nuestra auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formularnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos del 1 al 14 preparados por la Administración de la Compañía Trefilec Cía. Ltda., que surjan de los registros Contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la circular 9170104DGEC-001 publicada en el Registro Oficial 264 del 2 de febrero del 2004 y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestra auditoría de los estados financieros básicos; y, en nuestra opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros
- 6 Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los socios Y de los administradores de la Compañía Trefilec. CIA, Ltda. Y para su presentación al Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

No. De Registro en la
Superintendencia de
Compañías :501



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

Fabian Alvarez
No. de Licencia
Profesional CE 873

03 MAYO 2010
OPERADOR 25
QUITO

TREFILEC. CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009
Expresado en dólares de EE.UU. N.A.

A C T I V O	Notas		
ACTIVO CORRIENTE			1.143.537,49
DISPONIBLE	4	137.088,35	
EXIGIBLE	5	412.549,81	
REALIZABLE	6	593.899,33	
FIJO	7		333.384,33
DEPRECIABLE		333.384,33	
TOTAL DEL ACTIVO			1.476.921,82

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos

Informe del auditor Fabián Alvarez Pag. 03

TREFILEC. CÍA. LTDA.

TREFILEC. CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009
Expresado en dólares de EE.UU. N.A.

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES			-819.470,01
PROVEEDORES	8	567.288,70	
IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR S.R.I.	9	37.967,87	
IESS POR PAGAR	10	3.942,79	
EMPLEADOS	11	6.498,84	
SOCIOS POR PAGAR	12	202.713,29	
FINANCIEROS	13	1.058,52	
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			-657.451,78
CAPITAL SOCIAL	14	45.800,00	
RESERVAS	15	31.290,14	
SUPERAVIT	16	36.147,15	
APORTE DE SOCIOS	17	40.551,71	
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	18	537.947,37	
(-)PÉRDIDA PRESENTE EJERCICIO	19	-34.284,59	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>-1.476.921,79</u></u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DESCRITOS

TREFILEC. CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS OR EL AÑO TERMNADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 EXPRESADO EN DÓLARES DE EE.UU. N.A.

INGRESOS:		
VENTA DE PRODUCTOS FABRICADOS		4,445,892.69
DESCUETO EN VENTAS	-1,880.45	
DEVOLUCIONES	-12,736.58	-14,617.03
COSTOS DE PRODUCCION		3,373,867.42
MATERIA PRIMA UTILIZADA		
		2,773,265.93
INVENTARIO INICIAL	681,950.06	
COMPRAS E IMPORTACIONES	2,376,629.07	
(-)INVENTARIO FINAL	-288,728.24	
TRANSPORTE MATERIA PRIMA	3,415.04	
MANO DE OBRA DIRECTA		146,068.01
GASTOS DE FABRICACION		193,485.04
INVENTARIO INICIAL DE TERMINADOS	429,162.41	
INVENTARIO FINAL DE TERMINADOS	-168,113.97	261,048.44
PRODUCTOS COMPRADOS:		827,637.35
INVENTARIO INICIAL	87,144.84	
COMPRAS LOCALES	768,793.90	
DESCUENTO EN COMPRAS	-16,917.34	
(-)MENOS INVENTARIO FINAL	-19,640.42	
FLETES EN COMPRAS	8,256.37	

COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos

TREFILEC. CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS OR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
EXPRESADO EN DÓLARES DE EE.UU. N.A.

GASTOS			251.226,17
DE VENTAS		96.804,52	
DEL PERSONAL	28.924,80		
GENERALES	54.644,14		
MANTENIMIENTO	13.235,58		
DE ADMINISTRACION		154.421,65	
DEL PERSONAL	64.542,57		
GENERALES	83.921,82		
MANTENIMIENTO	3.448,78		
FIJOS DE ADMINISTRACION	2.508,48		
FINANCIEROS			12.829,31
BANCARIOS		12.829,31	
TOTAL DE GASTOS			264.055,48
PÉRDIDA DEL EJERCICIO			34.284,59

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos

TREFILADOS DEL ECUADOR TREFILEC CÍA. LDTA.
 EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL 1 DE DICIEMBRE DEL 2009
 Expresado en Dólares de EE.UU. De N.A.

	CAPITAL SOCIAL	APORTES F.CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPERAVIT	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD AÑO	PATRIMONIO NETO
Saldo a 1 de enero 2009	45.800,00	40.551,71	2.977,12		36.147,15	566.260,39		691.736,37
Perdida del año							-34.284,19	-34.284,19
Saldo al 31 de diciembre 2009	45.800,00	40.551,71	31.290,14	537.947,37	36.147,15		-34.284,19	657.452,18

Las notas adjntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

Informe del auditor externo fabián alvarez Pag- 07

TREFILEC. CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 Expresado en dólares de los EE.UU. De N.A.

FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

INGRESOS DE EFECTIVO			4.530.750,46
Ventas		4.431.275,66	
CLIENTES	94.387,76		
Cuentas por Cobrar	5.087,02	99.474,80	
DEVOLUCIONES			3.712.650,32

EGRESOS DE EFECTIVO

Compra de Bienes y Servicios	3.433.971,00		
Proveedores	-303.015,97	3.130.955,03	
Gastos Bienes y Servicios		259.513,55	3.390.468,58
15 % Participación Trabajadores			133.316,58
Impuestos			188.865,16
Resultados			818.100,14
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Incremento Activos Fijos	297.916,07		
Resultados de Inversión			297.916,07
Actividades de Financiamiento			
Pago de préstamos			359.196,46
Pago Accionistas			75.202,04
CAJA Y EQUIVALENTES			
01 de enero 2009	51.302,78		85.785,57
31-Dic-09	137.088,35		

00



TREFILADOS DEL ECUADOR TREFILEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2009.

1.- CONSTITUCIÓN.

La compañía TREFILEC CÍA. LTDA. Se constituyó en la Ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, provincia de Pichincha, República del Ecuador, mediante escritura pública aprobada con Resolución No.961.1.1.1815 expedida por la Intendente Jurídica de la oficina Matriz BEATRIZ GARCIA BANDERAS, el veinte y ocho de febrero del año mil novecientos noventa y seis. El cinco de noviembre del año dos mil tres, con Resolución No.03Q.I.J. 4411 se aprueba el aumento de capital y cambio de socios y queda como socio mayoritario el señor Ingeniero Gonzalo Patricio Daza Martinez con el capital de cuarenta y un mil doscientos veinte USD; la señora Myriam del Rosrio Acosta Maldonado con un capital de dos mil doscientos noventa USD ; el señor José Alberto Daza Maldonado con un capital de dos mil doscientos noventa USD.

Su principal actividad económica es la fabricación y comercialización de artículos de hierro o acero, así como la compra venta de productos de este mismo material. Para cumplir con los objetivos propuestos, la compañía está facultada para realizar todos los actos civiles y comerciales permitidos por la Ley y por su objeto social.

2.- ENFOQUE ECONÓMICO

La situación económica del Ecuador de finales de los años 90s justificó al Gobierno para decretar en enero del 2000 LA DOLARIZACIÓN como política monetaria de solución, misma que se mantiene: la tasa de interés activa mas las comisiones y otros gastos bancarios se mantienen en niveles muy altos; la tasa de inflación del 2000 fue del 94 %, luego de descender hasta el 2 % en el año 2004 ; en el 2006 se eleva aproximadamente al 4 %; la balanza comercial present saldo negativo. Estas circunstancias influyen en la actividad productiva del país y deben ser consideradas en el análisis de los estados financieros.

Hasta la emisión del presente informe, se mantienen paralizadas las negociaciones sobre los aranceles que se aplicarán (hasta la liberación futura) a los productos de intercambio con Estados Unidos de Norte América lo que constituye el Tratado de Libre Comercio decretado por el Congreso en el año 1993.

En el año 2009 se encontraba vigente el plazo prorrogado de preferencias arancelarias(ATPde A) Tratado de preferencias arancelarias Andinas.

3.- RESUMEN DE LAS PRICIPALES POLITICAS CONTABLES.

Los estados financieros han sido preparados según los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, además de disposiciones impartidas por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas que son condicionantes en su mayoría.

Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador

Están vigentes las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) , estas normas fueron preparadas sobre la base de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC); en el Ecuador se han ido implementado todas las Normas Internacionales, sin embargo aspectos que no señalan las Normas Ecuatorianas deben ser resueltas por criterios vertidos en las Normas Internacionales.

Política Laboral:

El personal ocupado por la compañía forma parte de su estructura industrial y comercial reconociendo para los derechos laborales contemplados en el Código del Trabajo.

Beneficios Sociales:

La Compañía aplica la provisión que cubre los beneficios sociales como: Sobresueldos, horas extras, fondos de reserva, alimentación, seguro adicional de Ecuasanitas, entre otros beneficios.

Durante el año 2009 no se aplica el estudio actuarial que determine el valor de la provisión para Jubilación Patronal.

IMPUESTOS FISCALES

Impuesto a la Renta de la Compañía:

El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre la base imponible o utilidad gravable a la tasa del 25 %. La Ley de Régimen Tributario Interno, considera entre otras cosas deducciones para la determinación de la bse imponible el 15 % como participación en las utilidades para los trabajadores.

Agente de Retención:

La Compañía actúa como agente de retención de los impuestos a la renta y al valor agregado sobre pagos por compra de bienes y servicios.

TREFILEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2009.

Ingresos, Costos y Gastos:

Los ingresos se generan por la venta de los productos elaborados por la compañía y por otros comprados para la venta.

Los costos y gastos se efectúan para conservar y mantener la renta y se contabilizan sobre base de lo devengado amparándose en los soportes que la Ley de Régimen Tributario Interno y otras afines así lo disponen.

Propiedades y Equipo:

Los activos se contabilizan al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo al método de línea recta de acuerdo con los años de vida útil y el porcentaje que lo determina la Ley de régimen Tributario Interno.

Activos Fijos Depreciables:

Maquinaria y Equipo ; Muebles y Enseres	10 % ;
Vehículos	20 % ;
Sistemas de Computación	33 % ;

Provisión para cuentas incobrables:

La Compañía no aplica en el año 2009 ningún valor para provisión de cuentas incobrables.

Inventarios:

Los inventarios de la Compañía se encuentran valorados al costo promedio ponderado; los inventarios en tránsito se valoran de acuerdo a los costos que se efectúan hasta la liquidación y nacionalización de los mismos. Los inventarios de artículos terminados registran los costos de materia prima, la mano de obra y los gastos de fabricación.

Pagos anticipados:

Se contabilizan bajo este rubro los créditos tributarios por retenciones en la fuente del impuesto a la renta que aplican los clientes, igual que lo hacen sobre el impuesto al valor agregado.

TREFILEC CÍA. LDTA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del año 2009

Cargos Diferidos:

Se contabilizan los seguros contratados que se amortizan de acuerdo a los plazos suscritos por la Compañía.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del año 2009 y la preparación de los estados financieros presentados por la Administración, no se produjeron eventos significativos, que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto negativo sobre dichos estados financieros.

Abreviaturas:

USD : Dólares de Estados Unidos de Norte Americana.

Informe del auditor fabian alvarez pag. 13

TREFILADOS DEL ECUADOR TREFILEC CÍA. LDTA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
Expresado en dólares de los EE.UU. de N.A.

A C T I V O

1.476.921,82 ✓ 379

ACTIVOS:

DISPONIBLE:

137.088,35 ✓

El Rubro se detalla en las siguientes cuentas:

CAJAS

116.221,88

Caja Chica Oficina	300,00
Caja Recaudación	115.021,88 ✓
Caja Chica Producción	900,00
	116.221,88

BANCOS

20.866,47

International Cta.05506025	3.371,91
Pichincha	17.219,07 ✓
Cta. Ahorros Serfin	275,49

INVERSIONES:

0

EXIGIBLE

412.549,81

Cartera 309.751,10 ✓

Nota - En el año 2009 no se aplica valor alguno como provisión para cuentas incobrables.

Viene de la pagina anterior

549.638,16

1.476.921,82

TREFILADOS DEL ECUADOR CÍA LDTA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 Expresado en dólares de EE.UU. De N.A.

vienen		549.638,16	1.476.921,82
Préstamos y Anticipos Empleados		289,43	
Caiza Cruz Luis Anibal	4,99		
Caiza Rosado Darwin	5,89		
Chicaiza Ilca Cristobal	10,07		
Diaz Barros Daisy	12,41		
Guano Dias Daniel	7,46		
Guano Diaz Luis	49,45		
Guzman Tipàn German	5,35		
Narani Montaguano JOHN	13,08		
Taco Lema Luis	7,44		
Toapanta Aguilar José	14,74		
Toapanta Oñate Victor	23,52		
Toapanta Toapanta José	4,91		
Veloso Cumbajin Mario	5,41		
Yanguicela Jaguaco Segundo	19,31		
Caiza Giovanni	13,61		
Tubay Danny	30,00		
Salazar Eduardo	11,28		
Viteri Maria F.	0,51		
Roldan Marcos	50,00		
	289,43		
Crédito Fiscal		93.019,83	
Iva compras	24.644,97		
Aant. Imp. Renta	34.533,46		
Ret. En la Fuente	36.841,40		
Garantía por Cobrar		5.555,24	
Anticipo Proveedores		3.834,21	
Pablo Paredes	750,00		
Jorge Lara	407,75		
Andrés Cabrera	351,00		
Gilberto Pérez Yáñez	2.320,00		
Oswaldo Zambrano	5,46		
Pasan a la Pag. Siguiete		102698,71	549.638,16 1.476.921,82

En el año 2009 no se aplica valor alguno como provisión para cuentas incobrables ,para cubrir eventuales riesgos de no pago.

TREFILADOS DEL ECUADOR TREFILEC CÍA. LDTA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 Expresado en dólares de EE.UU. De N.A.

REALIZABLE: 593.899,33

Se detalla en las siguientes cuentas:

Inventario de Productos Comprados	19.640,42
Inventario de Productos Terminados	168.113,97
Inventario d Materias Primas	288.728,24
Suministros(Cajas para Clavos)	2.226,04
Importación en Tránsito	115.190,66

ACTIVO FIJO 333.384,33

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE:

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

	VALOR	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO RESIDUAL
Máquinas de Transformación	250.501,61	167.128,47	83.373,14
Maquinaria Para Elaboracion de Mallas	81.004,96	18.963,41	62.041,55
Instalaciones Eléctricas	34.892,36	14.538,50	20.353,86
Vehículos	43.438,02	33.466,86	9.971,16
Trefiladora Múltiple	84.556,71	-	84.556,71
Puente Grua	77.042,33	11.556,36	65.485,97
Muebles de Oficina	10.364,13	4.219,23	6.144,90
Equipo de Oficina	1.119,47	662,43	457,04
Equipo de Computación	4.872,73	4.872,73	-
Importaciones En Tránsito Maquinaria	1.000,00		1.000,00
Suman	588.792,32	255.407,99	333.384,33

Laa trefiladora múltiple no se deprecia porque entre en uso en enero 2010.

TREFILADOS DEL ECUADOR TREFILEC CÍA .LDRA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 Expresado en dólares de EE.UU. De N.A.

Durant el año auditado se presentaron las siguientes variaciones en el activo fijo:

Incremento en muebles de oficina	3.113,60
Incremento en maquinaria	4.985,72
Incremento en maquinaria para mallas	34.363,10
Incremento en trefiladora múltiple	20.682,04
VARIACION NETA	63.144,46

POR OBLIGACIONES FISCALES PAGADAS
 POR ANTICIPADO SE DEBE CONSIDERAR:

Retenciones en la fuente por el impuesto a la renta Por los pagos o acreditados en cuenta de las ventas de bienes efectuadas por la Compañía. Debe ser tomado en cuenta para el cálculo del anticipo del impuesto a la renta del año 2010	36.841,40
Crédito Tributario por el IVA de diciembre 2009 que es aplicado como tal en el mismo impuesto en el mes de enero 2010	24.644,97
El anticipo por el impuesto a la renta del año 2009 que no se utilizó porque hubo pérdida debe ser tratado con las normas reglamentarias vigentes para el año 2010.	
Los anticipos a proveedores corresponden a personas naturales para prestación de servicios a la Compañía.	3.498,84

TREFILADOS DEL ECUADOR TREFILEC CÍA. LDTA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 Expresado en dólares de EE.UU. De N.A.

PASIVO

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE:

819.470,01

El Rubro se detalla de la siguiente forma:

Con la Administración Tributaria		37.967,87
Retenciones en la Fuente en Compras	1.842,90	
Iva en Ventas	32.338,04	
Retención del Iva	2.320,94	
Impuesto a la Renta Empleados	1.465,99	
Con el I:E:S:S:		3.942,79
Por Aportes	2.720,98	
Por Préstamos	1.221,81	
Prestaciones Sociales Empleados		6.498,84
Comisiones por Pagar	92,73	
Décimo Tercer Sueldo	996,31	
Décimo Cuarto Sueldo	2.434,78	
Vacaciones por Pagar	2.866,65	
Liquidaciones por Pagar	108,37	
Proveedores		567.288,70
Proveedores Varios	301.220,87	
Cuentas por Pagar Caja Chica	1.935,44	
Tribunal de Menores	180,00	
Anticipo Fidei. Alcázar Rosa	13.403,78	
Panasider	250.000,00	
Clientes por Pagar	548,61	
Deuda Socios Partícipes		202.713,29
Daza Martínez Gonzalo Patricio	145.756,74	
Acosta Maldonado Myriam	29.090,94	
Daza Acosta José Roberto	27.865,61	
Financieros		1.058,52
Bancarios	1.058,52	

El rubro deuda a socios partícipes es el saldo pendiente de pago que viene de los ejercicios anteriores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 Expresado en dólares de EE.UU. De N.A.

EL PATRIMONIO

657.451,78

El capital social de la Compañía Trefilados del Ecuador Trefilec Cia Ltda. Al 31 de diciembre del año 2009 es de 45.800,00 Se inició en el año 1996 con un capital de 20000000.00 de sucres.

El 4 de diciembre del 2003 el capital se aumenta a USD 45000.00 Es est fecha se revalorizan las participaciones en USD 800,00 y el capital sube a USD 45800,00 que se distribuyen así:

	PARTICIPACIONE:	CAPITAL	POR CIENTO
ING. GOLZALO DAZA	41220	41.220,00	0,90
SRA. MYRIAM ACOSTA	2290	2.290,00	0,05
SR. JOSÉ DAZA	2290	2.290,00	0,05
TOTAL	45800	45.800,00	1,00

RESERVA LEGAL 31.290,14

SUPERAVIT 36.147,15

Este rubro viene como arrastre de la revalorización de activos de años anteriores

APORTE PARA CAPITALIZACIONES FUTURAS 40.551,71

UTILIDADES: 503.662,78

EJERCICIOS ANTERIORES 537.947,37

PERDIDA DEL AÑO 2009 -34.284,59

No hay lugar para el cálculo de utilidades para los trabajadores ni para el impuesto a la renta.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
Expresado en dólares de EE.UU. De N.A.**

Los tres anexos adjunto presentados por la administración de la Empresa, fueron verificados y se ha
la concordancia de los registros en libros con las declaraciones presentadas.
La diferencia en los montos de los valores que causan el Iva corresponden a notas de crédito.

Informe del Auditor Fabián Alvarez Pág. Final

Informe de Cumplimiento Tributario Registrado

Año de 2009

Trefilados del Ecuador Trefilec Cía Ltda.

ANEXO 4- Cuadro 3 - CALCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA

	Impuesto A Pagar	Impuesto Declarado Contribuyente	Diferencias	Observa- ciones
Diferencia IVA (cuadro 3) Enero	52.744,63	52.744,63	-	
Diferencia IVA (cuadro 3) Febrero	59.267,87	59.267,87	-	n/a
Diferencia IVA (cuadro 3) Marzo	54.027,31	54.027,31	-	n/a
Diferencia IVA (cuadro 3) Abril	56.675,22	56.675,22	-	n/a
Diferencia IVA (cuadro 3) Mayo	41.271,48	41.271,49	-0,01	n/a
Diferencia IVA (cuadro 3) Junio	43.948,99	43.948,99	-	n/a
Diferencia IVA (cuadro 3) Julio	40.832,59	40.832,59	-	n/a
Diferencia IVA (cuadro 3) Agosto	42.705,46	42.705,46	-	n/a
Diferencia IVA (cuadro 3) Septiembre	38.849,66	38.849,66	-	n/a
Diferencia IVA (cuadro 3) Octubre	35.822,79	35.822,79	-	n/a
Diferencia IVA (cuadro 3) Noviembre	33.257,03	33.257,03	-	n/a
Diferencia IVA (cuadro 3) Diciembre	32.338,04	32.338,04	-	n/a
Total Diferencias	531.741,07	531.741,08	-0,01	n/a

ANEXO 4 -CUADRO 3.1 - DIFERENCIAS EN VENTAS: LIBROS VS. DECLARACIONES

	Según Libros	Según Declaraciones	Diferencias	
Diferencias(Ventas con Iva (Cuadro 3.1)	439.538,67	439.538,67	-	Observac
Diferencias(Ventas con Iva (Cuadro 3.1)	493.948,92	493.898,91	50,01	n/a
Diferencias(Ventas con Iva (Cuadro 3.1)	450.277,58	450.227,58	50,00	n/a
Diferencias(Ventas con Iva (Cuadro 3.1)	472.293,54	472.293,64	-0,10	n/a
Diferencias(Ventas con Iva (Cuadro 3.1)	343.928,96	343.928,96	-	n/a
Diferencias(Ventas con Iva (Cuadro 3.1)	366.241,58	366.241,58	-	n/a
Diferencias(Ventas con Iva (Cuadro 3.1)	340.271,57	340.271,57	-	n/a
Diferencias(Ventas con Iva (Cuadro 3.1)	355.878,81	355.878,81	-	n/a
Diferencias(Ventas con Iva (Cuadro 3.1)	323.747,17	323.747,17	-	n/a
Diferencias(Ventas con Iva (Cuadro 3.1)	298.523,28	298.523,28	-	n/a
Diferencias(Ventas con Iva (Cuadro 3.1)	277.141,91	277.141,71	0,20	n/a
Diferencias(Ventas con Iva (Cuadro 3.1)	269.483,63	269.483,63	-	n/a
		4.431.175,51		n/a
Total Diferencias	4.431.275,62		100,11	

Las diferencias ocurren por las notas de credito.

ANEXO 5 - CUADRO 4 - DIFERENCIAS EN RETENCIONES EN LA FUENTE: LII

LIBROS VS. DECLARACIONES

	Según Libros	Según Declaraciones	Diferencias	Observaciones
Diferencia	1.856,47	1.856,47	0	N/A
Diferencia	2.475,60	2.475,60	0	N/A
Diferencia	992,81	992,81	0	N/A
Diferencia	2.233,25	2.233,25	0	N/A
Diferencia	2.512,48	2.512,48	0	N/A
Diferencia	2.647,48	2.647,48	0	N/A
Diferencia	1.455,39	1.455,39	0	N/A
Diferencia	827,12	827,12	0	N/A
Diferencia	1.924,31	1.924,31	0	N/A
Diferencia	2.076,69	2.076,69	0	N/A
Diferencia	2.527,71	2.527,71	0	N/A
Diferencia	3.308,88	3.308,88	0	N/A
suma	24.838,19	24.838,19	0	N/A

SE ANEXA CUADRO DEMOSTRATIVO DE LOS MONTOS BASE
PARA LA RETENCION



montos de valores a los que se ha aplicado las retenciones en la fuente
Trefilados Ecuatorianos Trefilec año 2009

reparacion dependencia	honorarios	predominio m.o.	predomina Intelecto	entre sociedades	publicidad comunicac	transporte de carga	transferencia bienes	arriendo inmuebles	seguro y no sujetos reasegur retencion	otras 1%	otras 2%	total
enero	12.541,21	2.832,73	1.012,09	9.333,11		20.486,98	61.665,82	4.500,00	829,53	810,97	3.590,09	117.602,53
febrero	11.769,65	1.612,33	3.845,44	4.968,13		322,00	162.585,61	4.500,00	829,28	1.104,18	2.785,14	194.321,76
marzo	11.967,97	-	4.909,30	739,21	5.104,96	800,00	1.020,00	58.451,89	-	1.436,75	702,00	85.122,08
abril	13.154,10	1.587,71	2.688,33	1.098,58	5.910,69	-	684,02	94.239,71	9.000,00	58,68	2.840,92	135.054,55
mayo	12.011,73	-	1.099,50	4.002,90	5.003,96	-	868,40	156.132,61	4.000,00	151,39	4.940,56	194.013,76
junio	11.642,29	800,00	1.109,98	420,00	6.430,74	-	3.541,23	223.816,39	-	-	1.870,40	250.674,86
julio	11.636,28	300,00	3.755,92	1.330,00	7.579,56	-	5.423,86	91.966,84	-	112,23	4.575,48	127.732,19
agosto	12.008,69	-	1.210,54	490,00	3.583,96	-	5.424,93	56.294,51	-	84,07	2.600,11	82.772,60
septiembre	11.634,26	-	4.865,68	1.351,67	8.841,76	250,00	11.728,71	48.245,01	9.500,00	5,00	1.930,00	102.429,89
octubre	10.980,20	-	1.153,00	5.289,43	3.138,95	-	1.895,84	65.354,40	9.500,00	285,02	5.497,96	106.471,11
noviembre	12.035,34	50,00	7.621,79	1.736,06	4.166,73	-	4.074,25	131.743,38	8.500,00	55,56	4.414,11	176.659,43
diciembre	11.472,07	5.416,67	4.177,99	2.733,68	7.214,63	-	7.963,03	47.868,22	4.500,00	-	2.985,95	97.021,42
SUMA	142.844,79	12.598,44	37.449,56	18.191,53	71.287,18	1.050,00	63.551,25	1.198.364,37	64.000,00	751,95	34.751,05	1.669.876,18

