



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

MEMORANDO No.SC.ICI.DAI.Q.11.903

PARA : JEFE DE DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO 
DE : DIRECTORA DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN
ASUNTO : DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA
FECHA : OCTUBRE **27 OCT. 2011**

Adjunto se servirá encontrar el informe de auditoría externa sobre los estados financieros del año 2009 de la compañía INDUSTRIAS DE TRANSFORMACIONES Y METALES INTRAGMET S.A., a fin de que se sirva disponer su correspondiente escaneo y archivo en del expediente de la compañía.

Atentamente,

GILDA BAUTISTA CEDEÑO

GBC/SL
Exps: 6376

Preparado por:

Silvia L. Luna L.

Se le envía su conocimiento y análisis.
MARI: *[Signature]*

Para conocimientos y registro.

[Signature]

11.10.06

Quito, 05 de octubre de 2011

SEÑORES
Superintendencia de compañías
Quito.-



De mi consideración

Sírvase encontrar adjunto el Informe de Auditoria Externa por el año 2009 de la Compañía

“INDUSTRIAS DE TRANSFORMACIONES Y METALES INTRAGMET S.A.”

Expediente # 6376.

Por la atención que de a la presente quedo de usted

Atentamente,
INTRAGMET S.A.

A large, stylized handwritten signature in black ink, enclosed within a hand-drawn oval. The signature appears to be 'Marco Sifrin'.

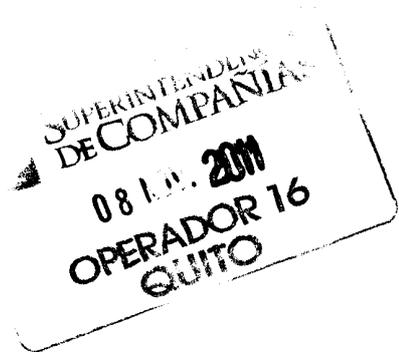
ING. Marco Sifrin
GERENTE GENERAL

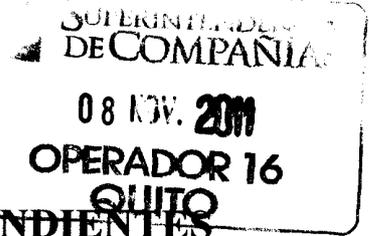
CRÉDITOS E INTERVENIO
6 OCT 11 13:00

**INDUSTRIA DE TRANSFORMACION
Y METALES
INTRAGMET S.A.**

**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009





DICTAMEN DE LOS AUDITORES NDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

INDUSTRIAS DE TRANSFORMACION Y METALES "INTRAGMET S.A."

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de **INDUSTRIAS DE TRANSFORMACION Y METALES INTRAGMET S.A.**, que comprenden el estado de situación general al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de evolución de patrimonio, de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y de control interno, tal como lo determine la Administración, si es necesario, para permitir la preparación de que los estados financieros estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros en función de la auditoría practicada. Conducimos nuestra auditoría de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requisitos éticos y, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener la seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esas evaluaciones de riesgos de errores, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

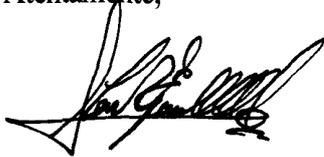
Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión de auditoría.

En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos; la situación financiera de **INDUSTRIAS DE TRANSFORMACION Y METALES INTRAGMET S.A.**, al 31 de diciembre de 2009, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo para el año terminado a esa fecha, de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. La situación económica mundial de crisis económica, hasta la emisión del presente dictamen, que se está generando a nivel mundial y dado que los bienes que se expenden, no son de uso primario para los consumidores, se ha denotado una reducción importante en la demanda y por ende en las ventas y producción, esta situación debe ser considerada para tener un cabal entendimiento de los estados financieros en su conjunto, ya que podría estar en riesgo el principio de negocio en marcha.

El informe de cumplimiento tributario se emite por separado.

Quito, octubre 03 del 2011

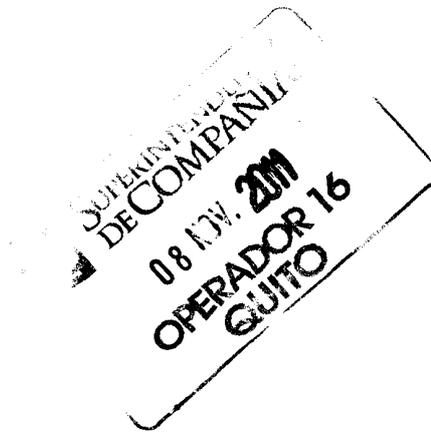
Atentamente,



Carlos Espionosa

RNAE N° 367

FNCE-RN#



**INDUSTRIAS DE TRANSFORMACION Y METALES
INTRAGMET S.A.**

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

ACTIVO	ANEXO	2.008	2.009	Variaciones
CORRIENTE				
CAJA	3	180		(180)
BANCOS	3	58.303	69.600	11.297
CUENTAS POR COBRAR CLIEN	4	176.325	85.408	(90.917)
CUENTAS POR COBRAR EMPL	4	1.000	-	(1.000)
CUENTAS POR LIQUIDAR	4	67.767	124.521	56.753
MATERIA PRIMA	5	682.870	34.788	(648.082)
IMPUESTOS PREPAGADOS	4	140.861	65.145	(75.716)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.127.306	379.462	(747.845)
ACTIVOS FIJOS				
INSTALACIONES	6	15.074	10.900	(4.174)
MAQUINARIA Y EQUIPO	6	108.132	113.865	5.733
MUEBLES Y ENSERES	6	1.496	1.496	-
EQUIPOS DE OFICINA	6	1.559	-	(1.559)
EQUIPOS DE COMPUTACION	6	-	-	-
VEHICULOS	6	41.132	77.234	36.102
ACTIVOS FIJOS COSTO		167.394	203.496	36.102
(-) DEPREC.ACUMULADAS	6	(125.981)	(136.016)	(10.035)
TOTAL ACTIVOS FIJOS		41.413	67.480	26.067
TOTAL ACTIVOS		1.168.719	446.942	(721.777)

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

**INDUSTRIAS DE TRANSFORMACION Y METALES
INTRAGMET S.A.**

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

PASIVO	ANEXO	2.008	2.009	Variaciones
PASIVO A CORTO PLAZO				
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	7	928.097	454.962	(473.135)
CUENTAS POR PAGAR	7	13.500	-	(13.500)
CUENTAS POR PAGAR EMPLE.	7	320	-	(320)
OBLIGACIONES SOCIALES	8	2.211	2.051	(160)
IMP. Y RETENCIONES POR PAC	7	7.392	5.290	(2.102)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	-	-	-
CUENTAS POR PAGAR ACCION	7	1.478	-	(1.478)
TOTAL PASIVOS		952.997	462.303	(490.694)
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL		30.000	30.000	-
RESERVAS DE CAPITAL		19.743	19.743	-
RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA		18.632	18.632	0
RES. POR VALUACION DONACIONES Y		19.186	19.186	-
RESULTADOS EXPOSICION DE LA INFL.		-	-	-
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		128.162	(102.922)	(231.083)
TOTAL PATRIMONIO		215.722	(15.362)	(231.083)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.168.719	446.942	(721.778)

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

INTRAGMET S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre del 2008 y 2009
 Expresado en dólares

Detalle	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA	RES. POR VALUACION DONACIONES Y OTRAS	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre 2008	30.000	19.743	18.632	19.186	0	81.703	169.263
Distribucion dividendos						-81.703	-81.703
Impuesto a la renta 2009 tributaria						-102.922	-102.922
Saldo al 31 de diciembre 2009	<u>30.000</u>	<u>19.743</u>	<u>18.632</u>	<u>19.186</u>	<u>0</u>	<u>-102.922</u>	<u>-15.362</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

INTRAGMET S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de diciembre del 2008 y 2009

Expresado en dólares

DETALLE	AÑOS		Variacion
	2.008	2.009	
Ventas netas	1.811.709	1.000.433	811.276
Ventas de servicios	0	31.083	-31.083
VENTAS NETAS	1.811.709	1.031.516	780.193
(-) Costo de ventas	-1.437.893	-930.813	-2.368.706
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	373.816	100.703	273.113
GASTOS OPERACIONALES			
Administrativos	204.866	164.675	40.191
Financieros	28.981	41.636	28.981
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	233.847	206.311	27.536
UTILID. O (PERDIDA) OPERACIONAL	139.969	-105.608	34.361
(+) Otros ingresos	3.721	3.133	588
(-) Otros egresos	15.528	447	15.082
UTILIDAD O (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	128.162	-102.922	25.240

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

INTRAGMET S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2009

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	USD
Utilidad (pérdida) neta	(102.922)
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	101.035
Participación trabajadores	16.527
Ajuste saldos anteriores	(153.985)
Impuesto a la Renta	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	110.880
(Aumento) disminución en inventarios	648.082
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en cuentas por pagar	(473.135)
(Aumento) disminución en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(17.559)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>128.922</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra de propiedades, planta y equipo	(36.102)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(36.102)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	(81.703)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>(81.703)</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	11.117
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	58.483
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>69.600</u>

INDUSTRIA DE TRANSFORMACION Y METALES **INTRAGMET S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

El objeto social de la compañía será fabricación de artefactos, aparatos, partes y pieza complementarias para cilindros de gas licuado o de gases en general. La Compañía fue constituida en diciembre de 1993 de Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil el 02 de agosto del 2004, la Compañía tendrá una vida útil de 50 años (hasta el año 2054).

2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

2.1. Bases de presentación

La Compañía prepara sus estados financieros en US\$ dólares americanos de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

Los Registros y presentación de estos Estados Financieros están basados en el costo histórico

2.2. Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición, que no excede al costo de reposición y precio del mercado, el más bajo. Los inventarios en tránsito están valorados al costo según factura comercial, más los gastos incurridos.

2.3. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

2.4. Activos fijos

Están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos, de acuerdo con la NEC 17 (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 20 y 3 años.

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2.5. Reconocimiento del Ingreso

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio son vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

2.6. Participación a trabajadores

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos, estableciendo su provisión correspondiente al 31 de diciembre de 2009.

2.7. Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 25% y es política de la Compañía registrar su provisión correspondiente.

Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros, no están sujetos a retención adicional alguna.

2.8. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

3. CAJA - BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR	
	2.008	2009
Cajas	180	0
Bancos	58.303	69.600
Total	58.483	69.600

4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR	
	2.008	2009
Cuentas y doc. Por cobrar /Empleados	1.000	-
Cuentas y doc. Por cobrar clientes	176.325	85.408
Cuentas por liquidar	67.767	124.521
Impuestos	140.861	65.145
TOTAL	385.953	275.074

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

5. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR	
	2.008	2009
Clientes nacionales	176.325	34.788
TOTAL	<u>176.325</u>	<u>34.788</u>

6. ACTIVOS FIJOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR		VARIACION
	2008	2.009	
Instalaciones	15.074	10.900	(4.174) 20 años
Maquinaria y equipo	108.132	113.865	5.733 10 años
Muebles y enseres	1.496	1.496	- 10 años
Equipos de oficina	1.559	-	(1.559) 10 años
Equipos de computación	-	-	- 3 años
Vehiculos	41.132	77.234	36.102 5 años
(-) Dep. acumulada	(125.981)	(136.016)	(10.035)
TOTAL	<u>41.413</u>	<u>67.480</u>	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

7. CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR	
	2008	2009
Proveedores del exterior	928.097	454.962
Cuentas por pagar	13.500	-
Cuentas por pagar empleados	320	-
Imp. Y retenciones por pagar	7.392	5.290
Otras cuentas por pagar	-	-
Cuentas por pagar accionistas	1.478	-
TOTAL	950.786	460.252

8. BENEFICIOS SOCIALES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR	
	2008	2009
Decimo Tercer sueldos	1.011	851
Decimo cuarto sueldo	1.200	1.200
TOTAL	2.211	2.051

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2009, el capital social de **INDUSTRIA DE TRANSFORMACION Y METALES INTRAGMET S.A.**, está integrado por 30.0000 acciones nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1 cada una a valor nominal unitario (Capital de \$ 30.000).

10. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2009, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

11. INFORME TRIBUTARIO

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **INDUSTRIA DE TRANSFORMACION Y METALES INTRAGMET S.A.** Al 31 de diciembre del 2009 se emitirá por separado.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2009 y la fecha de preparación de este informe (03 de octubre del 2011), la compañía fue notificada e intervenida por parte de la Superintendencia de Compañías; misma que sería levantada el momento que se presente el informe de Auditoria Externa 2009.

----- X -----

