88419

Informe de los Auditores Independientes

"TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA."

Diciembre 31 del 2007

AGUIRRE & ASOCIADOS Cía. Ltda.
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

Quito DM, 01 de junio de 2009

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Presente.-

De mi consideración:

Adjunto a la presente encontrará el informe de Auditoría Financiera por el año 2007 de ***"TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA."*** *con expediente No. 88419.*

Por la atención que se digne dar al presente le anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,

Lcdo. Nelson Aguirre S.
Gerente General
Aguirre & Asociados Cía. Ltda.

ESTADOS FINANCIEROS DE "TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA."

DICIEMBRE 31 DEL 2007

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Estado de Flujos de Efectivo

Políticas Contables y Notas Explicativas

AGUIRRE & ASOCIADOS Cía. Ltda.
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Teletono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

REF: A-4

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.

1. *Hemos auditado el balance general adjunto de la compañía TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2007, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.*

2. *Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas de Auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador aplicables a la auditoría de los estados financieros y a la auditoría sobre cumplimiento. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.*

3. *En nuestra opinión:*

   Los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la posición financiera de TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2007, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Legalizado por:

Lcdo. Nelson Aguirre S.
Socio – Representante Legal
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.

Quito DM, 13 de mayo de 2009

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

(Expresado en dólares Americanos)

ACTIVO	NOTAS	31-dic-07
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y sus equivalentes	4	14.192,80
Cuentas y Documentos por Cobrar	5	27.029,88
Inventarios	6	825.680,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**866.902,68**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad Planta y Equipo (Neto)	7	310.092,34
Activos Diferidos	8	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**310.092,34**
TOTAL ACTIVOS		**1.176.995,02**
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones Bancarias	9	105.002,82
Cuentas por pagar comerciales	10	463.099,22
Gastos Acumulados y Otros	11	20.074,30
Préstamos de Socios	12	173.844,08
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**762.020,42**
PASIVOS NO CORRIENTES		
Pasivo a largo plazo		
Obligaciones Bancaria	13	263.848,07
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**263.848,07**
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**1.025.868,49**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social	14	800,00
Reserva Legal	15	3.493,58
Reserva de Capital	15	26.848,48
Aporte a futuras Capitalizaciones	16	53.761,28
Resultados de ejercicios anteriores	17	53.287,24
Resultados del ejercicio		12.935,95
TOTAL PATRIMONIO		**151.126,53**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**1.176.995,02**
		0,00

Sr. Julio Trujillo
GERENTE

Lic. Gerardo Chavez
CONTADOR
Mat. No. 22679

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2007

(Expresado en dólares americanos)

INGRESOS OPERACIONALES	31-Dic-07
Ventas mercaderías	1.750.705,22
Total ingresos	**1.750.705,22**
(-) Devolución en ventas	-
Total ingresos netos	**1.750.705,22**
(-) COSTO DE VENTAS	1.550.851,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**199.854,22**
MENOS GASTOS	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	179.300,33
TOTAL GASTOS	**179.300,33**
UTILIDAD EN OPERACIONES	**20.553,89**
MAS OTROS INGRESOS	
Otros ingresos	942,47
Utilidad antes de participación de empleados e Impuesto a la Renta	**21.496,36**
15% trabajadores	**3.224,45**
25% impuesto a la renta	**4.655,12**
5% reserva legal	**680,84**
Utilidad neta accionistas	**12.935,95**

Sr. Julio Trujillo
GERENTE

Lic. Gerardo Chavez
CONTADOR
Mat. No. 22679

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

(Expresado en dólares americanos)

	Capital Pagado	Reserva Legal	Reserva Capital	Aporte a Futuras Capitalizaciones	Resultado del Ejercicio Ant.	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2006	**800,00**	**2.812,74**	**26.848,48**	**53.761,28**	**44.143,89**	**11.350,54**	**139.716,93**
Resultado del Ejercicio Actual						**21.496,36**	**21.496,36**
15% Participación Trabajadores						*-3.224,45*	**-3.224,45**
25% Impuestos renta						*-4.655,12*	**-4.655,12**
Reserva Legal		*680,84*				*-680,84*	**0,00**
A utilidades retenidas					*9.143,35*	*-9.143,35*	**0,00**
Reclasificación						*-2.207,19*	**-2.207,19**
Saldo al 31 de diciembre del 2007	**800,00**	**3.493,58**	**26.848,48**	**53.761,28**	**53.287,24**	**12.935,95**	**151.126,53**

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2007

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	***Flujos de Efectivo en Actividades Operativas:***		***US$***
	Efectivo recibido de clientes y Otros	*1.822.421*	
	Efectivo pagado a proveedores y empleados	*- 1.845.107*	
	Efectivo Proveniente de Operaciones	***- 22.686***	
	Impuesto a la Renta	*- 2.671*	
	Participación Trabajadores	*- 3.784*	
	Intereses Pagados	*-*	
		-	
	Flujos de efectivo antes de partidas extraordinarias	***- 29.140***	
	Partidas Extraordinarias	*-*	
	Efectivo neto proveniente de actividades operativas		***- 29.140***
2	***Flujos de efectivo en actividades de inversión***		
	Adquisición de propiedad , planta y Equipo	*- 1.094*	
	Efectivo neto usado en actividades de inversión		***- 1.094***
3	***Flujos de efectivo en actividades de financiamiento***		
	Préstamo Bancario	*- 56.228*	*-*
	Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		***- 56.228***
	Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		***- 86.462***
	Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo		***49.571***
	Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo		***- 36.891***

La notas forman parte de los Estados Financieros

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.

Conciliación de la utilidad Neta Antes de Impuesto Y partidas Extraordinarias con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas

Por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2007

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Resultados		*21.496*
Ajustes para conciliar la Utilidad neta el Ejercicio Utilizado en actividades de operación		
Depreciación	*7.394*	
Reserva Cuentas Incobrables	*1.116*	
	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	***30.006***	
Variación en Cuentas por Cobrar	*(70)*	
Variación de Inventarios	*(180.448)*	
Variación Neto en Pasivos	*121.372*	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	***(29.140)***	
Partidas extraordinarias	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		***(29.140)***

La notas forman parte de los Estados Financieros

AGUIRRE & ASOCIADOS
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Telefono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. OPERACIONES

LA EMPRESA TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.: *es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 06 de junio de 1996 de la Notaría Vigésima Octava del Cantón Quito del Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín e inscrita en el Registro Mercantil con resolución No. 2603 del 12 de octubre de 1.999 bajo el número 2860, tomo 130 anotada en el reportorio No. 021224 del 29 de noviembre de 1.999.*

Como aporte en especie se transfiere el dominio del inmueble consistente en terreno y casa situada en la Parroquia de Tumbaco. A la fecha de la escritura el inmueble soporta Hipoteca abierta a favor del Señor José Cordovez Zegers.

Con fecha 23 de enero del 2001 ante el Dr. Oswaldo Mejía Espinoza, Notario cuadragésimo del cantón Quito se reformó los estatutos y se hace un aumento de capital, con un valor por acción de cero coma cuarenta centavos de dólar ($0.40) cada una, siendo por tanto el capital social de $ 400.00 dólares dividido en mil acciones de cuarenta centavos de dólar cada una, y aumentar en $ 400.00 dólares que se lo realiza mediante el aporte en numerario y de contado que realizan los socios en porcentaje a sus participaciones. Quedando como total del Capital social en $800.00 dólares dividido en 2000 participaciones ordinarias y nominativas de cuarenta centavos de dólar cada una. Inscrita en el Registro Mercantil el 10 de abril del 2001, No. 3497, tomo 132, anotada bajo el repertorio No. 23127.

OBJETO SOCIAL: *La Compañía se dedicara a la comercialización y distribución de toda clase de equipos, herramientas y demás bienes y mercaderías de ferretería, al igual que materiales para la construcción en general, sea al por mayor o menor. También se dedicará a la construcción de toda clase de bienes inmuebles al mandato o intermediación para la venta, arrendamiento o permuta de los mismos.*

PLAZO DE DURACION: *30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.*

NUMERO DEL RUC: *1791712374001*

Av. Amazonas N32 139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Telefono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: *Parroquia Tumbaco.*

POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados en USD dólares como resultado del proceso de dolarización, en la cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

El proceso de dolarización incorpora el dólar de los Estados Unidos de America como una moneda estable, la variación en los índices de precios al consumidor afecta en cierta medida la comparabilidad de ciertos valores incluidos en los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2007.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía registra sus operaciones según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas por la Compañía en la presentación de sus estados financieros.

INVENTARIOS

Al costo promedio que no excede al valor de mercado como sigue:

- *Mercadería al costo promedio de adquisición.*

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Telefono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al costo de adquisición. El costo de propiedades se deprecia de acuerdo al método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales dispuestos por la Ley de Régimen Tributario Interno;

Activo	2007	
Edificio	5%	
Equipo de Oficina	10%	
Muebles y enseres	10%	
Equipo de computación	33%	
Vehículos	20%	

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos y costos de las operaciones son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe o paga efectivo o sus equivalentes, y estos son registrados en los registros contables y reportados en los estados financieros.

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

En el periodo 2007 se registraron cargos contra la provisión para cuentas incobrables, por USD. 1.115.75, en nuestra opinión la provisión acumulada al 31 de diciembre del 2007 presenta razonablemente, y cumplen con la Ley de Régimen Tributario Interno, sin que la provisión acumulada exceda el 10% de la cartera total.

15% DE TRABAJADORES

Las provisiones para participación de trabajadores son de los 15% de acuerdo a disposiciones legales y están registradas con cargo a los resultados del año.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 25% de las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. La compañía no ha realizado la reinversión de utilidades.

Una vez que el pleno de la Asamblea Constituyente, aprobó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, se publica en el registro oficial 242 del 29 de Diciembre de 2007, reformas que entran en vigencia a

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

partir del 1 de Enero del 2008, entre las reformas mas relevantes tenemos, el nuevo cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta.

3. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2007 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos.

A partir del 1 de Enero del 2011 será de aplicación obligatoria adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF´S en el Ecuador.

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Dic-07

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$
BANCOS	
Produbanco 4040376	7.643,80
Pichincha 3375150504	6.549,00
Subtotal Bancos	**14.192,80**
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	**14.192,80**

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$
Clientes	
Clientes	22.314,90
Provision Cuentas Incobrables	- 1.337,02
Total Clientes	**20.977,88**
Anticipo Empleados	469,76
Anticipos Impuestos	
Impuesto al valor agregado-Retenciones	111,85
Crédito tributario	1.687,86
Retenciones en la fuente 2007	3.782,53
Total Anticipos impuestos	**6.052,00**
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**27.029,88**

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$
Inventarios	825.680,00
TOTAL INVENTARIOS	**825.680,00**

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle: **Dic-07**

DETALLE	VALOR US$
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	
Terrenos	260.000,00
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	
Equipo De Oficina	3.132,25
Muebles y enseres	4.290,00
Equipo de Computo	3.927,88
Vehiculo	49.405,00
Edificios	54.056,12
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**374.811,25**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
Equipo De Oficina	827,62
Muebles y enseres	1.928,00
Equipo de Computo	3.927,88
Vehiculo	49.405,00
Edificios	8.630,41
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**64.718,91**
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)	**310.092,34**

8. ACTIVOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$
Gastos de Constitución	300,00
(-) Amortización Acum. de Gastos de Constitución	- 300,00
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	-

9. OBLIGACIONES BANCARIA

Se refiere al siguiente detalle: Dic-07

DETALLE	VALOR US$
Sobregiros Bancarios	
Banco Produbanco	51.084.03
Préstamos Bancarios	
Banco Produbanco	53.918.79
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	**105.002.82**

10. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$
Proveedores por pagar	463.099.22
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**463.099.22**

11.- GASTOS ACUMULADOS Y OTROS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$
15% Trabajadores	3.224.45
Impuesto a la Renta ejercicio 2007	4.655.12
Obligaciones Laborales	7.094.81
Obligaciones Tributarias	2.892.73
Otras cuentas por pagar	2.207.19
TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTROS	**20.074.30**

12.- CUENTAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle: **Dic-07**

DETALLE	VALOR US$
Préstamos de Socios	173.844.08
TOTAL CUENTAS RELACIONADAS	**173.844.08**

13.- OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR LARGO PLAZO

DETALLE	VALOR US$
Préstamos Produbanco	263.848.07
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO (1)	**263.848.07**

(1) *Con tasa de interés del 10.23% mas comisión bancaria, con fecha de vencimiento 15 de diciembre del 2010.*

14. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$
Julio Trujilo	480.00
Lenin Trujillo	80.00
Anabel Trujillo	80.00
Gina Trujillo	80.00
Julio Cesar Trujillo	80.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL (2)	**800.00**

(2) *El capital suscrito y pagado de la compañía es de USD 800.00 dividido en Dos mil participaciones cuyo valor nominal es de cuarenta centavos de dólar cada una, registrada en la Notaría Cuadragésima del Dr. Oswaldo Mejía Espinoza el 23 de enero del 2001 e inscrita en el registro mercantil el 10 de abril del 2001. En esta misma escritura se reforma los estatutos de la compañía.*

15. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle: **Dic-07**

DETALLE	VALOR US$
Reserva Legal	3.493,58
Reserva de Capital	26.848,48
TOTAL RESERVAS	**30.342,06**

(4) La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual, hasta el 50% del capital pagado. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

16. APORTE A FUTURA CAPITALIZACIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$
Aportes a futura capitalización	53.761,28
TOTAL APORTES A FUTURA CAPITALIZACIÓN	**53.761,28**

17. RESULTADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$
Resultados ejecicios anteriores	53.287,24
Resultados del ejercicio	12.935,95
TOTAL RESULTADOS	**66.223,19**

Informe de Control Interno

"TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA."

Diciembre 31 del 2007

AGUIRRE & ASOCIADOS Cía. Ltda.
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

Quito DM, 13 de mayo de 2009

REF A-6

Señor
Julio Trujillo
GERENTE GENERAL
TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.

De mi consideración:

Como resultado de nuestro examen a los estados financieros al 31 de diciembre del 2007, han surgido observaciones sobre diversos aspectos relativos a los procedimientos administrativos - contables y al sistema de control interno que hemos considerado necesario informarle para su conocimiento o acción futura. Como parte de dicho examen efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la compañía, en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como requieren las normas de auditoria generalmente aceptadas. Nuestro estudio y evaluación fueron más limitados que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.

El objetivo del sistema de control interno contable es dar a la gerencia general, una razonable seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de la Superintendencia de Compañías así como del Servicio de Rentas Internas.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores o irregularidades no detectadas. Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos está sujeto al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene por que haber revelado todas las

AGUIRRE & ASOCIADOS Cía. Ltda.
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas N32 139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de "TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.," tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de las áreas seleccionadas, hemos detectado inconsistencias relevantes, que afectan al sistema del control interno, como se menciona en la carta "comentarios a la Gerencia" que se anexa a este informe.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido dispensada por parte del personal de la compañía durante el desarrollo de nuestro trabajo.

Legalizado por:

Lcdo. Nelson Aguirre S.
Socio – Representante Legal
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.

CONDICIONES REPORTABLES

REF A-6

ANTECEDENTES:

En cumplimiento con nuestros servicios de Auditoría externa del ejercicio 2007 de TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA., a continuación los aspectos más relevantes que llamaron nuestra atención y que me permito informarle para tomar los correctivos necesarios.

OBSERVACION EN LA PARTE CONTABLE:

- *No existe un sistema de control interno de comprobante de ingreso y egresos.*
- *No hay una política de cierre mensual de los Estados Financieros.*
- *No existe ninguna política para realizar las conciliaciones bancarias.*
- *No existen anexos al balance como: anexo de cuentas por cobrar, anexo de inventarios, anexo de proveedores*

OBSERVACIONES EN LA PARTE TRIBUTARIA

- *No existe conciliación mensual de declaraciones*
- *No existe política de estrategia tributaria antes del cierre fiscal*
- *No se ha preparado el anexo de Relación de Dependencia*

OBSERVACIONES EN LA PARTE LABORAL

- *No existe un File de empleados*
- *No hay una política interna para roles de pago*
- *No existe un reglamento interno de trabajo*

OBSERVACIONES EN LA PARTE SOCIETARIA

- *No se preparan las actas ordinarias*
- *No existen expedientes de actas*
- *No se encuentra libro de participaciones*

OBSERVACIONES EN LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

- *No existe un organigrama estructural de la empresa*
- *No hay manual de funciones*

RECOMENDACIONES:

La Gerencia es responsable de la organización de la empresa por lo tanto recomendamos considerar todas las observaciones de Auditoría externa para el mejoramiento de esta empresa.

Dejamos constancia de nuestro agradecimiento a la administración por la confianza prestada a nuestra firma, estaremos gustosos de contribuir con el mejoramiento Institucional.

Atentamente,

Lic. Nelson Aguirre S.
GERENTE GENERAL.
Aguirre & Asociados Cia. Ltda