



Fernando Núñez Padilla

Vélez 905 y 6 de Marzo
Edificio "EL FORUM"
Piso 24 Of. 2408 y 2409
P.O. Box 09-01-4408
Telf: (593-4) 2512 282- 2532 390
Celular 093787576 - 084114366
E-mail: fernandoatilio@Gmail.com
Guayaquil- Ecuador

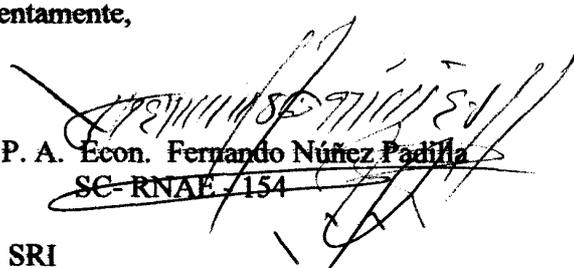
Guayaquil, Mayo 17 del año 2007

EXPEDIENTE: 21372

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

Adjunto al presente les envío copia del Informe de Auditoría Externa de la compañía DIORVETT CIA. LTDA., con Expediente No 21372 por el periodo de Enero 1 hasta el 31 de Diciembre del 2006.

Atentamente,


C. P. A. Econ. Fernando Núñez Padilla
SC-RNAE/154



cc. SRI

DIORVETT CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EN
DICIEMBRE 31 DEL 2006
CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**





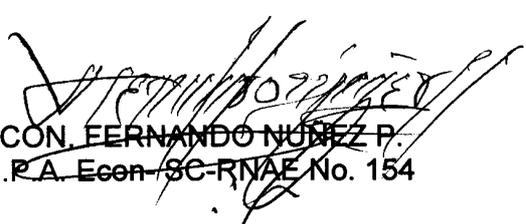
Fernando Núñez Padilla

Vélez 905 y 6 de Marzo
Edificio "EL FORUM"
Piso 24 Of. 2408 P.O. Box 09-01-4408
Telf.: (593-4) 2532 390
Celular: 093787576 - 084114366
E-mail: fernandoatilio@gmail.com
Guayaquil, Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS: DE DIORVETT CIA. LTDA.

1. He auditado el balance general que se adjunta de **Diovertt Cia. Ltda.** por el año terminado al 31 de diciembre de 2006 y los correspondientes estados de resultados, cambio en el patrimonio de los socios y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de **Diovertt Cia. Ltda.** Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoria.
2. Mi auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria. Esas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoria provee una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, los referidos estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Diovertt Cia. Ltda.**, por el año terminado al 31 de diciembre de 2006, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.


ECON. FERNANDO NÚÑEZ P.
C.P.A. Econ-SC-RNAE No. 154



Guayaquil, mayo 15 del 2007

DIORVETT CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(EXPRESADOS EN DOLARES)

	<u>Notas</u>	
<u>ACTIVO</u>		
Activo corriente:		
Caja y bancos		19.956
Cuentas por Cobrar	2	196.153
Inventarios	3	283.720
Gastos pagados por anticipados	4	<u>7.277</u>
Total activo corriente		507.106
Activo fijo, neto	1 y 5	1.515
Otro activo	6	<u>1.526</u>
Total del activo		<u>510.147</u>
<u>PASIVO</u>		
Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar	7	208.243
Gastos acumulados por pagar	8	2.695
Impuesto por pagar	9	<u>11.534</u>
Total pasivo corriente		222.472
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:		
Capital social		20.000
Reservas legal y facultativa	10	27.952
Reserva de capital	11	229.602
Utilidades Retenidas		<u>10.121</u>
Total del patrimonio		287.675
Total del pasivo y patrimonio		<u>510.147</u>

Ver notas a los estados financieros

DIORVETT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(EXPRESADOS EN DOLARES)

Ingresos

Ventas	<u>289.389</u>
Total ingresos	289.389

Egresos

Costo de ventas	190.259
Gastos de ventas	13.003
Gastos administrativos	69.426
Gastos financieros	3
Otros egresos	<u>245</u>
Total egresos	272.936

Utilidad antes del Impuesto y Participación 16.453

15% Participación Trabajadores (2.468)

25% Impuesto a la Renta conciliado (3.864)

Utilidad Neta **10.121**

Ver notas a los estados financieros

DIORVETT CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN DOLARES)

	Capital autorizado		Reserva legal y facultativa	Reserva Capital	Utilidades Acumuladas	Total
	(Socios de \$1.00 c/u) Cantidad	Valor				
Enero 1, 2006	1,500	1,500	18,339	229,602	28,113	277,554
Utilidad					10,121	10,121
Aumento de capital	18,500	18,500			(18,500)	-
Reclasificaciones						
Transferencia			9,613		(9,613)	-
Saldo al 31-12-2006	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>	<u>27,952</u>	<u>229,602</u>	<u>10,121</u>	<u>287,675</u>

Ver notas a los estados financieros

DIORVETT CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(EXPRESADOS EN DOLARES)

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes, neto	239.682
Efectivo pagado a proveedores, y empleados, neto	(223.613)
Gastos financieros	3
Otros egresos, neto	<u>(198)</u>
Efectivo neto provisto, por las actividades de operación	15.868

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión

Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:

Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	15.868
Efectivo al inicio del periodo	<u>4.088</u>
Efectivo al final del periodo	<u>19.956</u>

Ver notas a los estados financieros

DIORVETT CIA. LTDA.
CONCILIACION CON LA UTILIDAD NETA
PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN DOLARES)

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Utilidad neta 10.121

Ajustes para conciliar la utilidad neta, con el efectivo
neto provisto por las actividades de operación:

Depreciación 47

Cambios en activos y pasivos operativos:

Aumento en cuentas por cobrar (53.014)

Disminución en inventarios, gastos pagados por anticipados
Y otro activo 64.134

Aumento en cuentas y gastos acumulados por pagar (5.420)

Efectivo neto provisto por las actividades de operación 15.868

Actividades de financiamiento sin desembolso de efectivo

Con fecha noviembre 23 del 2006, se realizó el aumento de capital por
US\$ 18.500,00, con absorción de las utilidades retenidas.

Ver notas a los estados financieros

DIORVETT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(EXPRESADOS EN DOLARES)

1.- POLITICAS GENERALES Y CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Diorvett Cía. Ltda., fue constituida el 28 de enero de 1966 con el nombre de "DIORVETTE CIA. LTDA.", la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil en febrero ocho del mismo año y las reformas parciales de sus estatutos para el aumento del capital fueron suscritas el 5 de julio de 1973 aumentando su capital y cambiando la denominación "DIORVETTE CIA. LTDA.", a "DIORVETT CIA. LTDA.", agosto 23 de 1983 se inscribió el aumento de capital a S/.600.000 (seiscientos mil sucres), en mayo 15 de 1986 se inscribió el aumento del plazo de duración de la compañía a CINCUENTA AÑOS, en marzo 16 de 1989 se registró el aumento a S/2.000.000 (dos millones de sucres), para finalmente el 30 de marzo de 1995 se incrementó el capital social a S/6.000.000 (seis millones de sucres) aumentar y reformar su capital actual, en el año 2000 se convirtió en \$240,00 (a razón de \$25.000 sucres cada dólar). Durante el año 2002 la compañía incrementó su capital social en \$1.260,00(mil doscientos sesenta 00/100 dólares) para completar el capital actual de \$1.500,00 (mil quinientos dólares) durante este ejercicio la compañía realizó otro aumento de capital según resolución # 0008428 del 23 de noviembre del 2006 por \$18.500 (diez y ocho mil quinientos), completando los \$20.000 (veinte mil 00/100 dólares) Su objeto social es la compraventa de productos importados de Italia, China, España y Taipei tales como adornos de porcelana y vidrios, objetos de regalos, artículos religiosos mercadería en general, venta al por mayor y menor, celebración de todo acto de contrato civil y mercantil permitido por la ley.

Bases de preparación.- Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y mantienen sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América.

Inventarios.- La mercadería existente esta valorizada de acuerdo al precio de importación. El costo no excede al valor de mercado. Los costos se determinan por el método de costo promedio.

El balance general por el periodo auditado fue preparado de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Ingresos y gastos Los ingresos y gastos de la compañía se registran de acuerdo al método del devengado y provienen principalmente de compras, importaciones y ventas de productos tales como adornos, cuadros y artículos de bisutería.

Activos fijos Los inmuebles, instalaciones y muebles enseres, están contabilizados al costo reexpresado al 31 de marzo del 2000 de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad N°. 17 (NEC); las adiciones a partir de esa fecha se registran a su costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

El costo se deprecia utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los porcentajes abajo descritos:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>	<u>% de deprec.</u>
Inmuebles	20	5
Instalaciones	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipo de computación	3	33.33

2.- CUENTAS POR COBRAR

Cientes	197.872
Reserva para cuentas incobrables	<u>(5.026)</u>
Total cuentas por cobrar clientes	192.846
Anticipos a proveedores	750
Cheques protestados	<u>2.557</u>
Total	<u>196.153</u>

3. - INVENTARIOS

Inventario de mercaderías	<u>283.720</u>
Total mercaderías en bodega	<u>283.720</u>

4. - GASTOS PAGADOS POR ADELANTADOS

Retención Iva - Clientes	875
Iva pagado por compras	3.151
Impuesto a la renta año corriente	415
Retención en fuente – clientes	1.494
Otros impuestos	<u>1.342</u>
Total gastos pagados por adelantados	<u>7.277</u>

5 - ACTIVO FIJO

COSTO/REVAL	Saldo al 01-01-06	Adiciones o compras	Ajustes	Retiros Bajas	Reclasif.	Saldo al 31-12-2006
Edificio	281					281
Instalaciones	15.477					15.477
Muebles y enseres	4.688					4.688
Equipo de computación	1.695					1.695
Total	22.141					22.141
DEPRECIACIONES/ AMORTIZACION						
Edificio	281					281
Instalaciones	15.477					15.477
Muebles y enseres	3.126	47				3.173
Equipo de computación	1.695					1.695
Total deprec.acum.	20.579	47				20.626
Total activo fijo,neto	1.562	(47)				1.515

6.- OTRO ACTIVO

Deposito en garantía- alquileres	1.190
Cargos por liquidar	336
Total otro activo	<u>1.526</u>

7. - CUENTAS POR PAGAR

Otras retenciones	21
Liquidación de compras locales	7.913
Liquidación de importaciones	197.508
Participación de trabajadores	2.468
Sueldos acumulados	333
Total cuentas por pagar	<u>208.243</u>

8. - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Aporte y prestamos al less	381
Décimo tercer sueldo	104
Décimo cuarto sueldo	150
Vacaciones	534
Fondo de reserva	<u>1.526</u>
Total	<u>2.695</u>

Se ha provisionado y pagado, todos los beneficios sociales a la fecha que corresponden a su cancelación.

9.- IMPUESTO POR PAGAR

IVA 12% - ventas	7.553
Retenciones del Iva	92
Retenciones en la fuente proveedores	25
Impuesto a la renta 25 %	<u>3.864</u>
Total impuesto por pagar	<u>11.534</u>

10. - RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de su utilidad líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absolver pérdidas futuras o para aumentar el capital.

11. - RESERVA DE CAPITAL

Corresponden a los saldos deudores y/o acreedores transferidos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización. El saldo de esta cuenta no puede distribuirse como dividendo en efectivo, pero puede ser capitalizado.

12. - IMPUESTO A LA RENTA

Como resultado de mi revisión no se encontró situaciones que en mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de DIORVETT CIA. LTDA., como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre de 2006, la compañía se encuentra fiscalizada y revisada sus libros contables según el acta de fiscalización de Impuesto a la Renta # 4976 que correspondió al año 1996.

13- TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre de 2006, la compañía no ha realizado transacciones con partes relacionadas.

14.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2006 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (15 de mayo del 2007) no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la Administración de la compañía Diorvett Cia. Ltda., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.