



**M. SURIAGA & ASOCIADOS / / /**  
*Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad*  
**RUC MARCO SURIAGA SANCHEZ 0908196702001**

***DISTRIBUIDORA DE TEJIDOS***  
***DISTELAR CIA. LTDA.***

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2006**

**JUNTO CON EL INFORME DE AUDITOR  
INDEPENDIENTE**



Teléfono: 2813403 Cda. Abel Gilbert MZ. A 1 Villa 33



**M. SURIAGA & ASOCIADOS / / /**

**Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad  
RUC MARCO SURIAGA SANCHEZ 0908196702001**

***DISTRIBUIDORA DE TEJIDOS  
DISTELAR CIA. LTDA.***

***ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006***

**I N D I C E**

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

**CUMPLIMIENTO LEY REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

**BALANCE GENERAL**

**ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

**ESTADO DE EVOLUCION FINANCIERA**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

**ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LA EMPRESA**



Teléfono: 2813403 Cda. Abel Gilbert MZ. A 1 Villa 33



**M. SURIAGA & ASOCIADOS / / /**  
**Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad**  
**RUC MARCO SURIAGA SANCHEZ 0908196702001**

Guayaquil, 24 de Abril del 2007

Señores Accionistas  
DISTRIBUIDORA DE TEJIDOS DISTELAR CIA. LTDA.  
Ciudad

Estimados Señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias, presento el informe de Auditoría Externa al cierre del ejercicio impositivo del año **2006**

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía DISTRIBUIDORA DE TEJIDOS DISTELAR CIA. LTDA. y los correspondientes Estados de Resultados, la evolución del patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros en Base a la Auditoría.

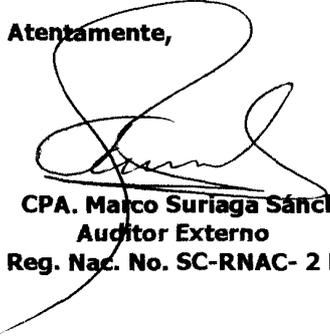
Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoría Generalmente Aceptada. Estas Normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Esta Auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Considero que esta Auditoría prevee una base razonable para opinar.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y modificados en ciertos aspectos por normas Prácticas Contables establecidas o Autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Es todo cuanto puedo informar a los Señores Accionistas,

Atentamente,

  
**CPA. Marco Suriaga Sánchez**  
**Auditor Externo**  
**Reg. Nac. No. SC-RNAC- 2 No. 520**



Teléfono: 2813403 Cda. Abel Gilbert MZ. A 1 Villa 33



**M. SURIAGA & ASOCIADOS / / /**

**Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad**  
**RUC MARCO SURIAGA SANCHEZ 0908196702001**

## **CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía **DISTRIBUIDORA DE TEJIDOS DISTELAR CIA. LTDA.** como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas que incluyó sobre la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la Compañía **DISTRIBUIDORA DE TEJIDOS DISTELAR CIA. LTDA.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del **2006**

Son registros Contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**ATENTAMENTE,**

**CPA. Marco Suriaga Sánchez**  
**Auditor Externo**

**Reg. Nac. No. SC-RNAC- 2 No. 520**

# **DISTRIBUIDORA DE TEJIDOS DISTELAR CIA. LTDA.**

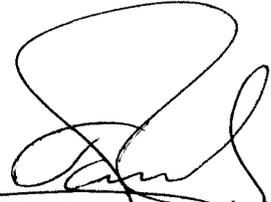
## **BALANCE GENERAL Al 31 de Diciembre del 2006**

### **ACTIVO**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.435.142,01</b>
<b>DISPONIBLE</b>		
Caja Bancos	129.163,28	248.125,41
Inversiones Financieras	<u>118.962,13</u>	
<b>EXIGIBLE</b>		951.416,60
Ctas. Y Doc. por Cobrar Clientes no Relacionados	50.907,28	
Ctas. Y Doc. por Cobrar Clientes Relacionados	897.901,05	
Credito Tributario I. RENTA	<u>2.608,27</u>	
<b>REALIZABLE</b>		235.600,00
Inventario de Prod. Term. Y Mercaderia en Almacen	<u>235.600,00</u>	
<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>1.812.260,79</b>
Terreno	403.862,77	
Edificios	1.715.894,01	
Muebles y Equipos de Oficina	69.966,26	
Deprec. Acumulada	<u>- 377.462,25</u>	
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		<b>5.278,19</b>
Otros Activos Diferidos	<u>5.278,19</u>	
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b><u><u>3.252.680,99</u></u></b>

### **PASIVO**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>15.214,83</b>
Obligaciones con la Admin. Tributaria	5.524,89	
Obligaciones IR por Pagar del Ejercicio	3.489,46	
Obligaciones Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	2.463,15	
Provisiones	<u>3.737,33</u>	
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>3.138.000,28</b>
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	1.515.471,84	
Prest. De Accionistas y Cia. Relac. Locales	<u>1.622.528,44</u>	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>99.465,88</b>
Capital Suscrito o Asignado	400,00	
Reserva de Capital	28.910,83	
Utilidad ejercicios años anteriores	59.686,68	
Utilidad del presente ejercicio	<u>10.468,37</u>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u><u>3.252.680,99</u></u></b>

  
**CPA. Marco Suriaga Sánchez**  
**Auditor Externo**  
**Reg. Nac. No. SC-RNAC- 2 No. 520**

**DISTRIBUIDORA DE TEJIDOS DISTELAR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**Al 31 de Diciembre del 2006**

**INGRESOS**

Ventas Gravadas con IVA 12 %	519.332,47	
Rendimientos Financieros	908,79	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>520.241,26</b>

**EGRESOS**

Sueldos y Salarios	22.248,80	
IESS	5.021,20	
Comunicaciones	439,00	
Compras	69.430,59	
Honorarios Profesionales	7.350,40	
Promocion y Publicidad	3.814,20	
Agua, Luz, Telefono	33.476,84	
Gastos Bancarios	3.806,45	
Impuesto Junta de Beneficencia	21,25	
Expensas	1.838,75	
Arriendo Parqueo	34.793,56	
Imprenta	450,45	
Depreciacion de Edificios	85.794,70	
Depreciacion de Muebles y Enseres	6.996,63	
Reparacion o Mejoras	40.279,68	
Notarias y Gastos Legales	2.778,32	
Impuestos, Contribuciones y Otros	21.033,41	
Gastos Varios	10.454,86	
Intereses	1.509,64	
Intereses Sob. Ptmos. Hipotecarios	152.281,55	
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b>503.820,28</b>

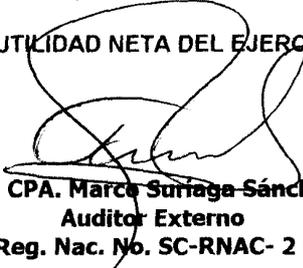
**Utilidad del presente ejercicio** 16.420,98

15 % Participación trabajadores 2.463,15

Utilidad despues de participación Trabajadores 13.957,83

25% Impuesto a la Renta 3.489,46

**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** 10.468,37

  
**CPA. Marco Surruga-Sánchez**  
**Auditor Externo**  
**Reg. Nac. No. SC-RNAC- 2 No. 520**

# **DISTRIBUIDORA DE TEJIDOS DISTELAR CIA. LTDA.**

## **ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

<b>ACTIVO</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>VARIACION</b>
ACTIVO CORRIENTE	2.572.916,66	1.435.142,01	- 1.137.774,65
ACTIVO FIJO	1.905.052,12	1.812.260,79	- 92.791,33
ACTIVO DIFERIDO	5.278,19	5.278,19	-
<b>SUMAN</b>	<b>4.483.246,97</b>	<b>3.252.680,99</b>	- <b>1.230.565,98</b>

<b>PASIVO</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>VARIACION</b>
PASIVO CORRIENTE	2.020.197,29	15.214,83	- 2.004.982,46
PASIVO DIFERIDO	2.374.052,17	3.138.000,28	763.948,11
PATRIMONIO NETO	88.997,51	99.465,88	10.468,37
<b>SUMAN</b>	<b>4.483.246,97</b>	<b>3.252.680,99</b>	- <b>1.230.565,98</b>

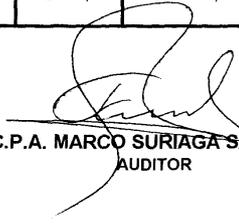
  
**C.P.A. MARCO SURIAGA SANCHEZ**  
AUDITOR

**DISTRIBUIDORA DE TEJIDOS DISTELAR CIA. LTDA.**

**ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD EJERC. ANTER.	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/05	400,00		28.910,83	59.686,68	-	-	88.997,51
MOV. AÑO 2006	-	-	-	-	-	10.468,37	10.468,37
SALDO AL 31/12/06	400,00	-	28.910,83	59.686,68	-	10.468,37	99.465,88

  
C.P.A. MARCO SURIAGA SANCHEZ  
AUDITOR



**H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /**  
*Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad*  
*Elizalde 119 y Pichincha 6to Telf. 2320096*  
**RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001**

## **ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE**

# ***DISTRIBUIDORA DE TEJIDOS DISTELAR CIA. LTDA.***

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

### **OPERACIÓN Y OBJETIVOS**

**DISTRIBUIDORA DE TEJIDOS DISTELAR CIA. LTDA.**, es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el Veinticuatro de Agosto de mil novecientos noventa y ocho, siendo su principal Actividad Social es la compra y venta de tejidos a nivel nacional al por mayor y menor, así como también a la Importación.

### **PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES**

Los Registros Contables están expresados en dólares de conformidad con lo dispuesto por las Autoridades Económicas al sustituir el signo monetario del Sucre.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

### **ACTIVO**

#### **ACTIVO CORRIENTE**

**Fondos Disponibles** **\$ 248.125,41**

Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra Estados de Cuenta Bancaria determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razón habilidad de sus saldos, de igual manera las transacciones son registradas en base de los respectivos comprobantes de ingresos y egresos. Al cierre del ejercicio los bancos registraron los siguientes saldos :

Caja Banco	\$ 129.163,41
Inversiones Financieras	\$ 118.962,13



**H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /**  
**Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad**  
**Elizalde 119 y Pichincha 6to Telf. 2320096**  
**RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001**

**ACTIVOS EXIGIBLES**

**\$ 951.416,80**

Cuentas y Doc. Por Cobrar Clientes no relacionados	\$ 50.907,28
Cuentas y Doc. Por Cobrar Clientes – relacionados	\$ 897.901,05
Credito Tributario I. a la Renta	\$ 2.608,27

En este portafolio de Activos Exigibles, solo existen tres cuentas y la de mayor representatividad lo conforma básicamente la cuenta por Cobrar Clientes - relacionados que representa el 94.37 % del total del rubro y en segundo lugar la cuenta por Cobrar no relacionados que representa el 5.35 % del total del rubro y por ultimo la cuenta Anticipo por Retención en la Fuente, que significa Crédito Tributario para la Empresa por la cantidad de \$ 2.608,27 y será aplicado en la declaración del Impuesto a la Renta.

**ACTIVOS REALIZABLES**

**INVENTARIOS DE MERCADERIAS**

**\$ 235.600,00**

Este valor se lo determino al establecer el inventario físico anual de mercadería existente y fueron valorados al costo promedio cuyas cifras reflejan razonablemente en los estados financieros al cierre del ejercicio económico

**ACTIVO FIJO**

**\$ 1'812.260,79**

Terreno	\$ 403.862,77
Edificio	\$1'715.894,01
Muebles y Equipos de Oficina	\$ 69.966,26
(-)Depreciaciones Acumulada	\$ ( 377.462,25)

Los activos fijos decrecieron ligeramente con respecto al año anterior incidiendo en este aspecto la depreciación acumulada básicamente.

Estos activos se registran al costo de adquisición y son depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo Fijo, manteniendo la consistencia con periodos anteriores. En la actualidad estos activos representan el 55.72 % del total del Activo. El rubro de mayor presentación dentro de los activos Fijos corresponde a Edificios e Instalaciones con el 78.36 %.



**H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /**  
*Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad*  
*Elizalde 119 y Pichincha 6to Telf. 2320096*  
**RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001**

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE \$ 15.214,83**

Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 5.524,89
Participación 15 % Empleados	\$ 2.463,15
Provisiones	\$ 3.737,33
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	\$ <u>3.489,46</u>

Estos pasivos corresponden a deudas por pagar a Empleados por concepto de utilidades del presente ejercicio así como Beneficios Sociales y al SRI, por concepto de retenciones en la fuente, de IVA e Impuesto a la Renta cuyas declaraciones y pagos se efectuaron en el siguiente año de acuerdo como lo señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

**DEUDA A LARGO PLAZO**

**PRESTAMO ACCIONISTA \$ 3'138.000,28**  
**24.664,90**

Al 31 de Diciembre del 2006 esta se constituye por deuda contraída por su accionista aportando casi el 50% de liquidez del financiamiento total de la firma y representa el 51.71 % del total del rubro. La Compañía posee una liquidez aceptable ya que el Activo Circulante y el activo Exigible son suficiente para honrar deudas del mismo periodo.

**PATRIMONIO \$ 99.465,88**

Capital Pagado	\$ 400,00
Reserva de Capital	\$ 28.910,83
Utilidades Acumuladas Ejerc. Anteriores	\$ 59.686,68
Utilidad del presente ejercicio	\$ <u>10.468,37</u>

En este rubro se establece un Capital de \$ 400,00 dólares para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo a la importancia del negocio.

El rubro Patrimonio se incrementó ligeramente con respecto al ejercicio anterior, su incremento significó que el Patrimonio se vuelva positivo. El Patrimonio está fortalecido por la Reserva de Capital y de esta manera asumir la pérdida acumulada.



**H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /**  
**Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad**  
**Elizalde 119 y Pichincha 6to Telf. 2320096**  
**RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001**

El resultado Final del presente ejercicio arroja una utilidad de \$ 16.420,98 dando lugar a la aplicación del 15 % participación laboral por \$ 2.463,15 quedando una utilidad gravable de \$ 13.957,83 a la misma que se le aplica el 25 % para el Impuesto a la renta por la cantidad de \$ 3.489,46 quedando reducida la utilidad de participación a los socios en \$ 10.468,37

**RESULTADOS**

**INGRESOS** **\$ 520.241,26**

Ingresos por Alquiler	\$ . 519.332475	99.83 %
Intereses Bancarios	\$ 908,79	0.17 %

**EGRESOS** **\$ 503.820.28**

Los gastos registraron un incremento del 3 % con relación al ejercicio 2005

Las partidas de gastos por Comisiones y Gastos de Administración y Generales son las de mayor representación del sector

El resultado del ejercicio es de 16.420,98 el mismo que deducida la participación laboral y la tasa impositiva arroja una utilidad de libre disposición del accionariado de \$ 10.468,37, que representa el 2.01 % del total de los ingresos.

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Durante el ejercicio económico del 2006, la Compañía **DISTRIBUIDORA DE TEJIDOS DISTELAR CIA. LTDA.** cumplió con el pago de todas las **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**, que fueron ordenadas por el Servicio de Rentas Internas, encontrándose al día de dichas obligaciones.

A la terminación de este trabajo, en la Auditoría no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.

Atentamente,

**C.P.A Marco Antonio Suriaga Sánchez**  
**Auditor Externo**  
**Reg. Nac. N° SC-RNAC-2 N° 520**