



M. SURIAGA & ASOCIADOS / / /

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad

RUC MARCO SURIAGA SANCHEZ 0908196702001

Guayaquil, 24 de Abril del 2007

Señores Accionistas

GOLFI S.A.

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 GOLFI S.A. 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 **GOLFI S.A.** 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 **GOLFI S.A.** 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

G O L F I S. A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre del 2006

INGRESOS

Alquiler	905,056.19	
Intereses Ganados	379.49	
TOTAL INGRESOS		905,435.68

EGRESOS

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Depreciación de Activos Fijos	62,271.26
Gastos Varios	515.76

GASTOS DE VENTAS

Publicidad	93,133.14
Remuneracion a Otros Trabajadores Autonomos	194,384.43
Transf. Ventas	220.00

GASTOS FINANCIEROS

Otros Egresos	1,571.55
Bancarios	723.35

GASTOS GENERALES

Impuestos, Contribuciones y otros	7,920.52
Útiles y appeleria de Oficina	6,636.85
Luz	44,392.76
Combustible	10,650.00
Lubricantes	5,350.00
Seguros y Reaseguros	6,000.00
Telefono	2,911.74
Tv. Cable	1,140.55
Transporte	4,000.00
Alicuotas	6,580.00
Obsequios	4,408.00
Mant. Y Rep. De Vehiculos	101,554.22
Otros Gastos	275,900.00
Agua	2,500.66
Derechos Notariales	17,891.00
Honorarios	1,850.00
Reparacion y Mant. De Edificios	18,969.07

TOTAL EGRESOS

871,474.86

UTILIDAD DEL EJERCICIO

33,960.82

15 % PARTICIPACION EMPLEADOS

5,094.12

UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA

28,866.70

25 % IMPUESTO A LA RENTA

7,216.67

UTILIDAD DEL EJERCICIO

21,650.02


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

G O L F I S. A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2006

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE
DISPONIBLE

31.599,12 **298.624,24**

Banco del Pacifico	14.781,67	
Produbanco	7.052,25	
Pacific National Bank	9.765,20	

EXIGIBLE

267.025,12

Clas. Y doc. por Cobrar	257.694,90	
Credito Tributario a Favor IR año Corriente	6.397,07	
Prestamos y Anticipos	2.933,15	

ACTIVO FIJO

849.662,95

Edificios e Instalaciones	987.128,94	
Muebles y Equipos de Oficina	9.149,12	
Vehiculo	60.000,00	
(-) Depreciación Acumulada	- 206.613,11	

TOTAL DE ACTIVO

1.148.287,19

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

587.971,42

Clas y Dctos por Pagar Prov. Locales	541.707,30	
Distrib. De Tejidos Distelar S.A.-Relacionados	25.000,00	
Obligaciones Fiscales y Laborales	8.953,33	
IR por Pagar del Ejercicio	7.216,67	
Part. 15% Trabajadores	5.094,12	

PASIVO A LARGO PLAZO

517.820,14

Préstamo a Accionistas	517.820,14	

TOTAL PASIVO

1.105.791,56

PATRIMONIO

Capital	800,00	
Reserva de Capital	10.051,17	
Util. Acum. Ejerc. Anteriores	9.994,43	
Utilidad del Ejercicio	21.650,02	

TOTAL PATRIMONIO

42.495,62

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1.148.287,19



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

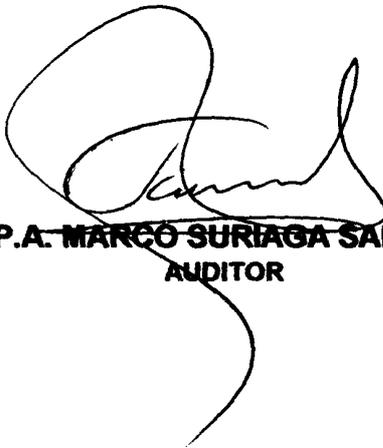
GOLFI S. A.

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

ACTIVO	2005	2006	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	457.182,67	298.624,24	- 158.558,43
ACTIVO FIJO	907.495,09	849.662,95	- 57.832,14
ACTIVO DIFERIDO	-	-	-
SUMAN	1.364.677,76	1.148.287,19	- 216.390,57

PASIVO	2005	2006	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	1.343.832,16	587.971,42	- 755.860,74
PASIVO DIFERIDO	-	517.820,14	517.820,14
PATRIMONIO NETO	20.845,60	42.495,62	21.650,02
SUMAN	1.364.677,76	1.148.287,19	- 216.390,58



C.P.A. MARCO SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR

GOLFI S. A.

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD EJERC. ANTER.	PERD. ACUMUL. EJERC. ANTER.	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/05	800,00		10.051,17	12.815,28	2.820,85		20.846,60
MOV. AÑO 2006	-	-	-	2.820,85	2.820,85	21.850,02	21.650,02
SALDO AL 31/12/06	800,00	-	10.051,17	9.994,43	-	21.850,02	42.495,62


C.P.A. MARCO SURRIAGA SANCHEZ
AUDITOR



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

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE
GOLFI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

OPERACIÓN Y OBJETIVOS

GOLFI S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el veintiséis de septiembre del año mil novecientos noventa y cuatro, siendo su principal actividad social la construcción de edificios en general.

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

Disponible		31.599,12
Banco del Pacifico	14.781,67	
Produbanco	7.052,25	
Pacific National Bank	9.765,20	
	<hr/>	
Exigible		267.025,12
Cuentas y Documentos por Cobrar –		
Clientes	257.694,90	
Crédito Tributario a Favor IR año Corriente	6.397,07	
Préstamos y Anticipos	2.933,15	
	<hr/>	
Total Activo Corriente		298.624,24

La cuenta Banco cuyos recursos de acelerada rotación van en función del giro del negocio, los saldos de las cuentas corrientes con conciliados mensualmente con los respectivos estados de Cuenta cuyas transacciones pendientes son registrados en libros oportunamente a efecto de poseer los saldos reales del mes, de igual manera las



H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad

Elizalde 119 y Pichincha 6to Telf. 2320096

RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

transacciones son registradas en base de los respectivos comprobantes de Ingresos y egresos, al treinta y uno de Diciembre del 2006 el saldo fue de S/. 31.599,12

Los recursos pendientes de cobro mantienen una tendencia casi invariable considerando los últimos años. La partida de mayor representatividad lo conforman básicamente la Cuenta por Cobrar cliente que representa el 96.51 % del total del rubro de exigible, es decir es la partida mas importante dentro del capital de trabajo

También integra este grupo los créditos tributarios por retenciones de impuesto a la renta durante el ejercicio fiscal 2006 y que fueron rebajados del Impuesto causado por el citado período.

ACTIVO FIJO		849.662,95
Edificios e Instalaciones	987.126,94	
Muebles y Equipos de Oficina	9.149,12	
Vehiculo	60.000,00	
(-) Depreciación Acumulada	<u>-206.613,11</u>	

Estos activos se registran al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley y 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 74,00 % del total del Activo. El rubro de mayor presentación dentro de los Activos Fijos corresponde a Edificio e Instalaciones que representa el 93.45 % del total del rubro.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Ctas.y Doc.por Pagar Proveedores Locales	541.707,30	
Distrib. De Tejidos Distelar S.A.- Relacionados	25.000,00	
Obligaciones Fiscales y Laborales	8.953,33	
IR por Pagar del Ejercicio	7.216,67	
Participación 15% Trabajadores	5.094,12	<u>587.971,42</u>

Estos pasivos corresponden primero, a deudas contraídas con varios proveedores locales que representa el 92,13 % del rubro, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio.

En segundo lugar, son deudas por pagar a Empleados por concepto de utilidades del presente ejercicio así como los beneficios Sociales y al SRI, por concepto de retenciones en la fuente y 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.



H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad

Elizalde 119 y Pichincha 6to Telf. 2320096

RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

PATRIMONIO

Capital	800,00	
Reserva de Capital	10.051,17	
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	9.994,43	
Utilidad del Ejercicio	21.650,02	42.495,62

En este rubro se establece un Capital de \$ 800,00 dólares para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo a la importancia del negocio.

El patrimonio se incremento ligeramente con respecto al ejercicio anterior, su incremento significó el 50.95 % El patrimonio esta fortalecido por la reserva de Capital que representa el 23.62 % del total del rubro que se siente fortalecido y responde para afrontar perdidas en caso que los hubiere.

El resultado Final del presente ejercicio arroja una utilidad de \$ 33.960,82 dando lugar a la aplicación del 15 % participación laboral por \$ 5.094,12 quedando una utilidad gravable de \$ 28.866,70 a la misma que se le aplica el 25 % para el Impuesto a la renta por la cantidad de \$ 7.216,67 quedando reducida la utilidad de participación a los socios en \$ 21.650,02.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2006, la Compañía GOLF S.A. 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 Auditoria 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