

102037

INDICE  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

	Pág. No.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
Balance General – Activos	2
Balance General – Pasivo	3
Estado de Pérdidas y Ganancias	4/6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Cambios en la Situación Financiera	8
Notas a los Estados Financieros	9/18





16 de octubre, 2006 1.2

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 1.4

1.1 { A los señores Socios de la Compañía  
GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MAS S.A. BALPISA.

1.5 { He auditado el balance general adjunto de la Compañía; GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MAS S.A. BALPISA., al 31 de diciembre del 2005, → 1.3 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de socios y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoria. } 1.6

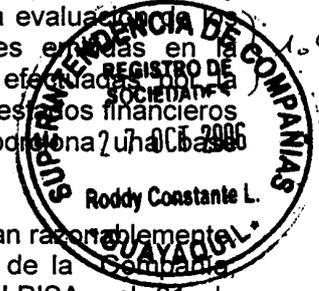
1.7 { Mi auditoria se efectuó de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoria de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes. Una auditoria incluye sobre la } 1.8

1.9.1 { base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoria proporciona una base } 1.9.2

1.10 { En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes; la situación financiera de la Compañía GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MAS S.A. BALPISA., al 31 de diciembre del 2005, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente,

 1.11  
Edin Mantilla C.  
C.R.A. 1755 1.13



2.1  
**GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MAS S.A. BALPISA**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2004 Y 2005**

(Expresado en U.S. Dólares)

**CUENTAS DEL ACTIVO**

	2004	Anexo No.	2005
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
<b>DISPONIBLES:</b>			
Caja y Bancos	840,10	3	11.010,88
<b>EXIGIBLES:</b>			
Ctas. y Documentos por Cobrar	7.816,98	4	20.370,60
<b>REALIZABLES:</b>			
Inventarios	1.280.495,96	5	1.347.252,19
<b>DIFERIDOS:</b>			
Pagos Anticipados	4.752,72	-	-
Impuestos Diversos	-	6	27.118,19
<b>Total Activo Corriente</b>	<u>1.293.905,76</u>		<u>1.405.751,86</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>			
<b>ACTIVO FIJO:</b>			
Bienes no Depreciables		7	910,80
Bienes Depreciables	18.729,50	7	65.051,17
Menos:			
(-) Depreciación Histórica	-5.568,75	7	-9.725,41
<b>DIFERIDO:</b>			
Cargos Diferidos	18.629,13	-	-
Otros Activos no Corrientes	3.732,00	-	3.732,00
<b>Total Activo no Corriente</b>	<u>35.521,88</u>		<u>59.968,56</u>
<b>TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO</b>	<u>1.329.427,64</u>		<u>1.465.720,42</u>

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MAS S.A. BALPISA  
 BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2004 Y 2005  
 (Expresado en U.S. Dólares)

CUENTAS DE PASIVO Y PATRIMONIO

	2004	Anexo No.	2005
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
<b>EXIGIBLES A CORTO PLAZO:</b>			
Deudas Bancarias y Financieras	-	8	28.593,42
Ctas. y Documentos por Pagar	296.798,94	9	128.687,34
Cuenta Accionistas	1.021.160,57	-	898.024,05
Pasivos Acumulados	6.486,40	10	15.114,64
Impuestos Diversos	-15.536,59	6	3.607,07
Otros Pasivos corriente	8.061,47	-	-
	<u>1.316.970,79</u>		<u>1.074.026,52</u>
<b>Total Pasivo Corriente</b>			
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
<b>EXIGIBLES A LARGO PLAZO: 35</b>			
Cuenta Accionistas	-	-	352.909,85
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital Social	800,00	-	800,00
Reserva Legal	400,00	-	400,00
P/G. Acumuladas Ejercicios Anteriores	14.229,64	-	28.993,63
P/G. del Ejercicio Actual	-2.972,79	-	8.590,42
	<u>12.456,85</u>		<u>391.693,90</u>
<b>Total Pasivo no Corriente</b>			
<b>TOTAL CUENTAS PASIVO</b>	<u>1.329.427,64</u>		<u>1.465.720,42</u>

*Restorno Accionista  
 Cás de leuonados: locales.  
 449 →  
 30?*

(\*) Ver Notas a los Estados Financieros.

GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MAS S.A. BALPISA  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005  
(Expresado en U.S. Dólares)

2.2.

INGRESOS:	
VENTAS BRUTAS:	-915.342,91
(-) Descuentos sobre ventas	<u>18.569,53</u>
Total Ventas Netas	-896.773,38
EGRESOS:	
COSTO DE VENTAS:	<u>637.063,16</u>
Utilidad Bruta	-259.710,22
Menos:	
GASTOS DE VENTAS	<u>263.764,39</u>
Pérdida Operacional	4.054,17
Menos:	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>4.884,76</u>
Pérdida Bruta	8.938,93
Más/Menos:	
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	4.696,49
OTROS INGRESOS (no operacionales)	-24.918,31
OTROS GASTOS (operacionales)	<u>2.692,47</u>
Utilidad del Ejercicio	<u><u>-8.590,42</u></u>

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

Reporte de Venta Analítica por Zonas y Líneas

	ventas bruta	desc tos.	ventas neta	%
<b>GUAYAQUIL</b>				
Marmoles	-131.736,43	3.379,09	-128.357,34	19,3
Porcelanato	-118.924,63	2.390,24	-116.534,39	17,5
Granito	-396.696,49	10.213,90	-386.482,59	58,2
Moldaduras	-8,40		-8,40	
Perfiles	-2,68		-2,68	
Bondex	-9.324,47	38,03	-9.286,44	
Maxieril	-53,28		-53,28	
Discos	-992,07		-992,07	
Cerámicas	-16.180,24	1.570,11	-14.610,13	2,2
Diversos	-7.688,58	49,40	-7.639,18	
<b>total</b>	<b>-681.607,27</b>	<b>17.640,77</b>	<b>-663.966,50</b>	
<b>QUITO</b>				
Porcelanato	-58.262,85	235,72	-58.027,13	24,9
Granito	-123.282,60	675,09	-122.607,51	52,7
Bondex	-928,10		-928,10	
Maxieril	-3,80		-3,80	
Discos	-343,50		-343,50	
Cerámicas	-14.182,35	7,52	-14.174,83	6,1
Diversos	-3.932,58		-3.932,58	
Normales	-32.799,86	10,43	-32.789,43	14,1
<b>total</b>	<b>-233.735,64</b>	<b>928,76</b>	<b>-232.806,88</b>	
<b>P/G</b>	<b>-915.342,91</b>	<b>18.569,53</b>	<b>-896.773,38</b>	
<b>SUMARIO:</b>				
Venta neta				
GYE			-663.966,50	
UIO			-232.806,88	
<b>total ventas</b>			<b>-896.773,38</b>	
<b>Otros Servicios</b>				
Instalación, Mano de Obra, etc.				
GYE			-2.331,74	
UIO			-9.808,04	
			<b>-12.139,78</b>	

GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MAS S.A. BALPISA  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS 2 3  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005  
 (Expresado en U.S. Dólares)

	CAPITAL social	RESERVA legal	RESULTADOS acumulados	BALANCE
Saldo al 31 de diciembre de 2004	800,00	400,00	11.256,85	12.456,85
Resultados Acumulados	-	-	17.736,78	17.736,78
P/G. del Ejercicio	-	-	<u>8.590,42</u>	<u>8.590,42</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2005	<u>800,00</u>	<u>400,00</u>	<u>37.584,05</u>	<u>38.784,05</u>

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

**GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MAS S.A. BALPISA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA 2.9.**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
 (Expresado en U.S. Dólares)

**CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:**

**Operaciones:**

- Resultados del Ejercicio	8.590,42
- Gastos que no requieren desembolso	
capital de trabajo:	
a) Depreciación, neta	4.156,66
	12.747,08
Resultados Acumulados	17.736,78
	30.483,86

**CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:**

Bienes Depreciables	-46.321,67
Bienes no Depreciables	-910,80
Cuenta Accionistas	352.909,85
Cargos diferidos	18.629,13
	324.306,51

**AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:**

354.790,37

**RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO**

**AUMENTOS (DISMINUCIONES):**

Caja y bancos	10.170,78
Ctas. y documentos por cobrar	12.553,62
Cuenta Accionistas	123.136,52
Inventarios	66.756,23
Pagos anticipados	-4.752,72
Impuestos diversos	7.974,53
Otros activos corrientes	8.061,47
Deudas bancarias y financieras	-28.593,42
Ctas. y documentos por pagar	168.111,60
Pasivos acumulados	-8.628,24
	354.790,37

**AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:**

354.790,37

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

\*  
**GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MAS S.A. BALPISA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005**  
(Expresado en U. S. Dólares)

1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

Constitución:

En la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador el diecisiete de agosto del año 2000, se ha otorgado ante el Ab. Segundo Ivole Zurita Zambrano, Notario Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil, la escritura pública de constitución simultánea de la compañía anónima GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MAS S.A. BALPISA., con domicilio en la ciudad de Guayaquil; el Capital Autorizado es de UN MIL SEISCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, el Capital Suscrito es de OCHOCIENTOS DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA, dividido en ochocientos acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

El capital de la Compañía ha sido suscrito y pagado de la manera siguiente: los señores Enrique Elao Portilla ha suscrito cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una y ha pagado el veinticinco por ciento del valor de cada una de ellas y, Soraya Suárez Cruz, ha suscrito cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una y ha pagado el veinticinco por ciento del valor de cada una de ellas. Conforme consta del Certificado de Cuenta de Integración de Capital otorgado por el Bco. de la Previsora; los accionistas pagarán el setenta y cinco por ciento del valor de cada una de las acciones que han suscrito en el plazo de dos años.

El plazo por el cual se constituye esta sociedad es de CINCUENTA AÑOS que se contarán a partir de la fecha de inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil.

La Compañía tendrá por objeto dedicarse a la importación, distribución, compra, **venta, comercialización**, de toda clase de granitos acabados, baldosas y cerámicas en general; se dedicará a la **prospección, explotación, adquisición, explotación, de** toda clase de minas, fundición, **refinación y comercialización de toda clase de minerales, de metales.** Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y **contratos permitidos por las leyes ecuatorianas** y que tengan relación con el mismo.

En el Libro de Acciones y Accionistas de la Compañía GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MAS S.A. BALPISA, con fecha diecinueve de octubre del año dos mil, se ha procedido a registrar las transferencias de acciones siguientes:

Por el señor ENRIQUE ELAO PORTILLA, portador de la cédula No. 0907668586, de nacionalidad ecuatoriana, transfiere 200 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, pagadas en un 25% contenidas en el certificado correspondiente, a favor del señor JUAN FRANCISCO PEREZ LANDIN, portador de la cédula No. 0901238543 de nacionalidad ecuatoriana.

Por el señor ENRIQUE ELAO PORTILLA, portador de la cédula No. 0907668586, de nacionalidad ecuatoriana, transfiere 200 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, pagadas en un 25%, contenida en el certificado provisional correspondiente, a favor del señor ADRIAN FRANCISCO PEREZ CAICEDO, portador de la cédula No. 0913033642-2 de nacionalidad ecuatoriana.

Por la señorita SORAYA SUAREZ CRUZ, portadora de la cédula No. 0914854096, de nacionalidad ecuatoriana, transfiere 200 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, pagadas en un 25% contenidas en el certificado provisional correspondiente, a favor de la señora SONIA GRACE CAICEDO IBARRA, portadora de la cédula No. 0906221015 de nacionalidad ecuatoriana. Y

Por la señorita SORAYA SUAREZ CRUZ, portadora de la cédula No. 0914854096, de nacionalidad ecuatoriana, transfiere 200 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, pagadas en un 25%, contenidas en el certificado correspondiente, a favor del señor ALVARO FABIAN PEREZ CAICEDO, portador de la cédula No. 0913036430 de nacionalidad ecuatoriana.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES: 3a.

### BASES DE PRESENTACIÓN:

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) establecidos por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, con el aval de la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas del Ecuador, coincidiendo dichas normas en los aspectos importantes con principios de contabilidad de general aceptación.

Bajo esta Ley, se establece que toda persona natural o jurídica obligada a llevar contabilidad por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre, mantenga sus registros contables en U. S. Dólares.

A continuación resumo las principales políticas contables y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación, conforme a principios contables establecidos debidamente aceptados.

a) **INVENTARIOS:**

Está calculado por el costo de compras de las mercancías importadas o compras locales.

b) **IMPUESTOS DIVERSOS:**

Los diversos impuestos a cargo de la compañía han sido satisfechos, los pagos regularmente de acuerdo a las Normas establecidas por el Servicio de Rentas Interna.

c) **PROPIEDADES Y EQUIPOS:**

El activo fijo se encuentra registrado al costo de adquisición.

d) **DEPRECIACION:** 3d

La depreciación es calculada sobre los valores originales de compras efectuadas sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos y cuyos porcentajes son los que siguen:

Muebles y enseres	10%
Vehículos	20
Equipos de Computación	33

e) **MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:**

Los reemplazos y las reparaciones en general se cargan a la cuenta de propiedades y equipos, mientras que los mantenimientos y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

f) **CUENTA ACCIONISTAS:** 3f

El saldo entregado por los Accionistas a la empresa, no generó ningún interés, no tiene establecido plazo específico, como tampoco están establecidas garantías.

g) **RESERVA LEGAL:**

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la Reserva Legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del Capital Social. Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

h) EVENTOS SUBSECUENTES:

Las sanciones que conlleven las declaraciones tardías, después de los plazos prefijados; por la Supercompañías y Servicios de Rentas Interna, serán exclusivamente con cargo a la compañía GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MAS S.A. BALPISA.

Que quede aclarado que las tardanzas en las declaraciones se derivan por lo general en la contratación de mis servicios, después de la fecha límite y/o por entrega de papeles de trabajo con atraso.

La determinación y verificación procede en la preparación y entrega de las declaraciones preparadas por el contable de la empresa GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MAS S.A. BALPISA. y de ningún modo le corresponde hacerlo el auditor.

3.- CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del año 2005, el saldo de la Cta.Caja y Bancos se forma de la siguiente manera:

Caja Chica		2.309,34
a/c. Oficina GYE	1.000,00	
Oficina UIO - Patricia Hino	1.109,34	
Oficina UIO - Juan N.	<u>200,00</u>	
Caja General		
Oficina GYE		3.652,10
Bancos		5.049,44
Pichincha	586,16	
Pacífico	<u>4.463,28</u>	
	B/G	<u>11.010,88</u>

4.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2005, el saldo de esta cuenta consistía en:

Clientes		
La Pietra		1.775,70
Universidad Católica GYE		4.571,46
Constructora Santa Adriana		12.129,74
Fabian Valladares		1.478,37
La Piedra Vive		<u>415,33</u>
	B/G	<u>20.370,60</u>

5.- INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del año 2005, el saldo de esta cta. se forma de la siguiente manera:

Existencias en Bodega	
Mármol	271.480,14
Granito	394.504,86
Listelos Unicer	17.132,64
Porcelanato Chino	39.823,21
Porcelanato Itagres Brazi	60.452,90
Cerámica Brazileira	34.870,88
Porcelanato a la Plana	12.531,84
Cerámica a la Plana	12.657,83
Cenefas	9.959,20
Mármol formato sin pulir	25.448,80
Mármol formato pulido	139.984,84
Granito formato pulido	17.754,24
Porcelanato italiano	171.215,25
Porcelanato italiano mate	11.985,60
Porcelanato Plaza	19.499,13
Cerámica Plaza	53.434,80
Porcelanato NKD	7.713,13
Cerámica Unicer	22.742,95
Listelos Plaza	<u>24.059,95</u>
B/G	<u>1.347.252,19</u>

6.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2005, el saldo de la Cta. de Impuestos Diversos se forma de la siguiente manera:

Servicios de Rentas	
Al cobro por año 2005	2.609,18
IVA. Impuestos 12%	<u>24.509,01</u>
B/G - s/d	<u>27.118,19</u>

Servicios de Rentas		
Retenciones en la Fuente		743,59
1%	509,09	
Personeria natural	66,90	
5%	108,00	
8%	<u>59,60</u>	

Impuesto renta compañía		<u>2.863,48</u>
-------------------------	--	-----------------

B/G - s/a		<u>3.607,07</u> ✓
-----------	--	-------------------

B/G		<u>23.511,12</u>
-----	--	------------------

7.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES: 3d

Al 31 de diciembre del año 2005, el saldo de la Cta. de Activo Fijo presenta las siguientes variaciones:

Items.	PROPIEDADES			DEPRECIACIONES			saldo dic.31/2005	neto libro
	saldos dic.31/2004	débitos	créditos	saldos dic.31/2005	saldos dic.31/2004	débitos		
<b>NO DEPRECIABLES</b>								
Const.Bodega		910,80		910,80				910,80
<b>BIENES DEPRECIABLES</b>								
Muebles y Enseres		730,00		730,00		73,00	73,00	657,00
Equipos computación	167,00	957,74		1.124,74		371,16	371,16	753,58
Vehículos	18.562,50	44.633,93		63.196,43	5.568,75	3.712,50	9.281,25	53.915,18
	<u>18.729,50</u>	<u>46.321,67</u>	<u>0,00</u>	<u>65.051,17</u>	<u>5.568,75</u>	<u>0,00</u>	<u>4.156,66</u>	<u>55.325,76</u>
<b>B/G</b>	<u>18.729,50</u>	<u>47.232,47</u>	<u>0,00</u>	<u>65.961,97</u>	<u>5.568,75</u>	<u>0,00</u>	<u>4.156,66</u>	<u>56.236,56</u>

8.- DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del año 2005, el saldo de esta cuenta se forma de la siguiente manera:

Bancarias		
Banco del Austro - sobregiro		<u>28.593,42</u>
	B/G	<u><u>28.593,42</u></u>

9.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del año 2005, el saldo de la Ctas. y Documentos por pagar se forma de la siguiente manera

Proveedores		
Locales		13.727,59
Intaco	1.439,14	
Embarmar	4.000,00	
	7.685,85	
Intelcom	276,76	
Finstop	<u>325,84</u>	
del Exterior		114.959,75
Rio Segran	98.359,75	
Angramar	<u>16.600,00</u>	
	B/G	<u><u>128.687,34</u></u>

10.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2005, el saldo de la cta. de pasivos acumulados se forma de la siguiente manera:

Beneficios Sociales	
I.E.S.S. Aportes	580,05
Fondos de Reserva	3.186,47
Décimo Tercer Sueldo	3.465,51
Décimo Cuarto Sueldo	3.199,92
Vacaciones	2.321,41
Utilidades a/f empleados	2.021,28
	<hr/>
	14.774,64
Diversos	
Servicios por pagar	340,00
	<hr/>
B/G	15.114,64
	<hr/> <hr/>